

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
Del LICEO SC. ST. "B.ROSETTI"
SEDE

AI REVISORI DEI CONTI AMBITO N.22

Dott.ssa Anna Maria MARSILI membro MEF

Dott.ssa Graziella DEL ROSSO membro MIUR

OGGETTO: relazione tecnico- finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'anno scolastico 2012/2013.

Il Direttore dei Servizi Generali ed 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;
- VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubblica n.1 del 17/02/2011 e n.7 del 5/04/2011;
- VISTA l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 12/12/2012 relativa al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art.8, comma 14, del Decreto Legge n.78/2010, convertito dalla legge 122/2010, e dell'art.4, comma 83 della legge 183/2011, sottoscritta in via definitiva in data 13/03/2013,
- VISTE le intese tra MIUR e OO.SS. del 30/01/2013 e del 19/03/2013;
- VISTA la deliberazione del Consiglio d'Istituto dell'11/10/2013 n.1, relativa all'adozione del POF;
- VISTE le deliberazioni del Consiglio d'Istituto dell'11/10/2012 n.2, del 20/12/2012 n.2, del 5/03/2013 n.2, del 22/5/2013 n.2, relative alla ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ata, presenti nell'unità scolastica ai sensi dell'art.88 CCNL 29/11/2007;
- CONSIDERATO che in virtù dell'art.14 del DPR n.275/99 le deliberazioni del Consiglio d'Istituto sono immediatamente esecutive;
- VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal DSGA;
- CONSIDERATE le risorse disponibili nell'anno 2012 per il FIS, per ore di sostituzione docenti assenti liquidate nel periodo 1/09/2012 – 31/12/2012;
- VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 1167 del 21/02/2013 di assegnazione ed erogazione acconto delle risorse MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2012/2013, mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS della Scuola;

- VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 2138 del 4/04/2013 di assegnazione ed erogazione saldo delle risorse MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2012/2013, mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS della Scuola;
- VISTA la nota MIUR prot. n. 1361 dell' 1/03/2013 di riassegnazione degli importi delle risorse MOF assegnate a questa Istituzione Scolastica nell'anno 2012 e non utilizzati;
- VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto siglata tra le parti in data 10 luglio 2013;

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'anno scolastico 2012/2013 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2012/2013 (lordo dipendente)
Fondo dell'Istituzione scolastica	66.084,70
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	5.333,69
Incarichi specifici al personale ATA	2.093,88
Pratica sportiva	6320,53
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	0
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	2613,24
TOTALE	82.446,04

Sezione II

Risorse variabili.

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	Risorse (lordo dipendente)	Risorse (lordo Stato – fondi disponibili nel programma annuale 2013)

FIS (C.U.)	3.924,65	
Corsi di recupero (Progetto P03 - Programma annuale 2013)	8.017,55	10.639,30
Funzioni strumentali (C.U.)	72,97	
Incarichi specifici (C.U.)	2.378,53	
Incarichi specifici (Attività A03 - Programma annuale 2013)	692,29	918,67
FIS aree a rischio (Progetto P01 - Programma annuale 2013)	1.424,61	1.890,46
Pratica sportiva (C.U.)	5.268,91	
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti (C.U.)	4.895,97	
TOTALE	26.675,48	

Somme iscritte nel Programma annuale 2013 messe a disposizione per la contrattazione integrativa	Lordo dipendente	Lordo Stato
Progetto P02 – fondi non vincolati di privati	6.110,00	8.107,97
Progetto P04 – fondi ex lege 440/1997	700,00	928,90
Progetto P07 – fondi CIC e non vincolati di privati	186,74	247,81
TOTALE	6.996,74	9.284,68

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	82.446,04

b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	33.672,22
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	116.118,26

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 specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

	Risorse complessive (lordo dipendente)
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	2.990,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica	11.589,44
Compensi per ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti	7.509,21
TOTALE	22.088,65

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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 POF.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Descrizione	Risorse-Lordo dipendente
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	6.360,00

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	45.256,37
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	5.882,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	4.732,53
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	7.318,47
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00
Funzioni strumentali al POF	5.406,66
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.424,61
TOTALE	76.380,64

Personale ATA:

Descrizione	Risorse-Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	11.784,27
Compensi al personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione	700,00
Incarichi specifici	5.164,70
TOTALE	17.648,97

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

SEZIONE IV

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

	Risorse-Lordo dipendente
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	22.088,65

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	94.029,61
TOTALE	116.118,26

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo.

SEZIONE VI

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

Per quanto concerne le risorse complessive disponibili per sostituzione docenti assenti (€ 7.509,21) e per attività complementari di educazione fisica (€ 11589,44), il contratto ne enuncia solo la disponibilità, la loro utilizzazione non è presa in esame e trattasi di risorse con vincolo di destinazione ab origine.

Per quanto concerne le risorse del FIS e le risorse del programma annuale di cui agli allegati A e B del contratto integrativo d'istituto, complessivamente quantificate in € 86.448,25 dopo aver riportato a brdo tabellare la somma di € 247,81 tratta dal progetto P/07 del programma annuale 2013, rispettivamente € 70.009,35 derivanti dal FIS assegnato per l'a.s.2012/2013 incrementato dai resti relativi alle somme non spese negli anni precedenti ed € 16.438,90 derivanti dai progetto P/01, P/02, P/03,P/04, P/07 del programma annuale 2013, è stata prevista l'utilizzazione totale delle risorse consistenti in € 86.448,25 (in percentuale 100%); € 70.973,98(in percentuale 82,10%) sono stati destinati al personale docente, € 15.474,27 (in percentuale 17,90%) al personale A.T.A.. La distribuzione del FIS non è conforme ai deliberati del Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del FIS tra personale ATA e Docente. Le unità di personale di cui all'organico di diritto consistono in n.59 docenti, n.19 A.T.A. da cui sono decurtate n.4 unità per presenza di servizi esternalizzati di pulizia. Dai tabulati trasmessi dal MIUR riportanti i parametri per l'assegnazione delle risorse risultano presi in considerazione n.60 docenti (n.59 dell'organico di diritto + n.1 docente di sostegno) e n. 15 A.T.A..

Per quanto riguarda le funzioni strumentali del personale docente, a fronte di una disponibilità complessiva di € 5.406,66, sono stati utilizzati € 5.406,66.

Per quanto riguarda gli incarichi specifici del personale A.T.A., a fronte di una disponibilità complessiva di € 5.164,70, sono stati utilizzati € 4.850,00.

MODULO III

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

ANNO SCOLASTICO 2011/2012		ANNO SCOLASTICO 2012/2013	
RSORSE FIS EFFETTIVAMENTE EROGATE E DISPONIBILI (€0,01 IN MENO RISPETTO A C.C.I.)	FIS IMPEGNATO E SPESO	RISORSE FIS	FIS DESTINATO
106.869,56	102.944,91	70.009,35	70.009,35

RISORSE DIVERSE INDICATE NEL C.I.I.	RISORSE IMPEGNATE E SPESE	RISORSE DIVERSE INDICATE NEL C.I.I.	RISORSE DESTINATE
1000,00	997,22	16.438,90	16.438,90
RISORSE FUNZIONI SRUMENTALI	RISORSE IMPEGNATE E SPESE	RISORSE FUNZIONI SRUMENTALI	RISORSE DESTINATE
7.793,90	7.720,93	5.406,66	5.406,66
RISORSE INCARICHI SPECIFICI	RISORSE IMPEGNATE E SPESE	RISORSE INCARICHI SPECIFICI	RISORSE DESTINATE
6.024,44	2.953,62	5.164,70	4.850,00

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE 1

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica di gestione.

Allocazione delle risorse per l'a.s. 2012/2013	Tipologia della risorsa	Importo disponibile per l'a.s. 2012/2013	Importo massimo da impegnare + somme già spese per l'a.s. 2012/2013 (1)
Cedolino unico	FIS	70.009,35	70.009,35
Cedolino unico	FUNZIONI STRUMENTALI	5.406,66	5.406,66
Cedolino unico	INCARICHI SPECIFICI	4.472,41	4.157,71
Programma annuale - A/03	INCARICHI SPECIFICI	692,29	692,29
Cedolino unico	ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI	7.509,21	7.509,21
Cedolino unico	ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE	11.589,44	11.589,44

	FISICA		
Programma annuale – P/01	FIS AREE A RISCHIO	1.424,61	1.424,61
Programma annuale – P/02	FONDI DI PRIVATI	6.110,00	6.110,00
Programma annuale - P/03	FONDI MIUR PER ATTIVITA' DI RECUPERO	8.017,55	8.017,55
Programma annuale - P/04	FONDI EX LEGE 440	700,00	700,00
Programma annuale - P/07	FONDI CIC	186,74	186,74

1) Rispetto alle risorse disponibili per il FIS sono stati già liquidati € 3.915,61 a seguito di determinazione dirigenziale del Dirigente Scolastico prot.n.16958 del 30/11/2012. Rispetto alle risorse disponibili per ore eccedenti per sostituzione docenti assenti sono stati già liquidati € 1.110,69.

Sezione II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato in relazione al contratto integrativo d'Istituto per l'a.s. 2011/2012.

	Risorse disponibili a.s.2011/2012 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	700,00	690,84
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	3.110,00	2.989,05
TOTALE	3.810,00	3.679,89

Personale docente:

Descrizione	Risorse disponibili a.s.2011/2012 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
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 e corsi di recupero	43.000,00	43.000,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	6.400,00	6.320,57
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	34.200,00	31498,32
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF	7.793,90	7.720,93
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
TOTALE	91.393,90	88.539,82

Personale ATA:

Descrizione	Risorse disponibili a.s.2011/2012 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	18.959,56	18.502,41
Compensi al personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	500,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione al D.S.G.A.	3.810,00	3623,61
Incarichi specifici	6.024,44	2.953,62
TOTALE	29.294,00	25.079,64

SEZIONE III

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

In relazione a quanto sopra specificato le risorse disponibili sono state utilizzate e/o destinate dal contratto integrativo d'Istituto come indicato nelle sottostanti tabelle:

Tipologia della risorsa	Importo disponibile per l'a.s. 2012/2013	Importo destinato ai Docenti	Importo destinato agli ATA

FIS	70.009,35	54.535,08	15.474,27
FIS AREE A RISCHIO	1.424,61	1.424,61	0,00
FONDI DI PRIVATI	6.110,00	6.110,00	0,00
FONDI MIUR PER ATTIVITA' DI RECUPERO	8.017,55	8.017,55	0,00
FONDI EX LEGE 440	700,00	700,00	0,00
FONDI CIC	186,74	186,74	0,00
TOTALI	86.448,25	70.973,98	15.474,27

A fronte di una disponibilità quantificata in € 86448,25, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 86.448,25 (in percentuale 100 %); € 70.973,98 (in percentuale 82,10%) sono stati destinati al personale docente, € 15.474,27 (in percentuale 17,90%) al personale A.T.A.

Nel contratto integrativo d'Istituto sono indicate anche le risorse di cui alle sottoindicate tabelle. Per le funzioni strumentali e gli incarichi specifici è stato così disposto:

Tipologia della risorsa	Importo disponibile per l'a.s. 2012/2013	Importo destinato ai Docenti	Importo destinato agli ATA
FUNZIONI STRUMENTALI	5.406,66	5.406,66	
INCARICHI SPECIFICI	5.164,70		4.850,00

Le risorse disponibili per ore eccedenti, come sottospecificato, sono le seguenti:

Tipologia della risorsa	Importo disponibile per l'a.s. 2012/2013 per i soli docenti
ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI	7.509,21
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	11.589,44
TOTALI	19.098,65

A fronte di un totale complessivo di risorse disponibili di € 116.118,26, il contratto integrativo d'Istituto ha individuato la finalizzazione di € 115.803,56 di cui € 95.479,29 destinati al personale docente (in percentuale 82,45 %), € 20.324,27 destinati al personale ATA (in percentuale 17,55 %).

Considerato tutto quanto sopra indicato e ribadite tutte le considerazioni esposte, si attesta che i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto, come risultante anche dagli allegati di cui in premessa, rientrano nelle disponibilità sopra riportate e, quindi, la capienza finanziaria è soddisfatta.

San Benedetto del Tronto, 11 luglio 2013

IL D.S.G.A.

F.to (Dott.ssa Carla Damiani)