

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**  
del Direttore s.g.a. sulla contrattazione integrativa di Istituto a.s. 2010/2011

Trieste, 15 dicembre 2010

Ai revisori dei conti ambito TS 27

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria sul contratto integrativo d'Istituto per l'anno scolastico 2010/2011.

La presente relazione tecnico-finanziaria, riguardante la contrattazione integrativa di Istituto dell'anno scolastico 2010/2011, viene resa in applicazione dell'art.40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165, così come modificato dall'art.54 del Decreto Legislativo n.150 del 27 ottobre 2009.

La parte economica del contratto d'Istituto è stata siglata dalle parti in data 15 dicembre 2010.

Le risorse per il Fondo dell'Istituzione scolastica e le altre risorse, per l'anno scolastico 2010/2011, che sono considerate e sono oggetto di contrattazione integrativa, sono quelle qui di seguito evidenziate.

Si tratta di risorse il cui accertamento nelle entrate fa riferimento ai seguenti documenti di assegnazione formale da parte del MIUR:

- Mail protocollo 9245 recante la data del 21 settembre 2010 (ma inviata di fatto alla Scuola il 27 settembre 2010) di assegnazione delle risorse per gli istituti contrattuali per l'anno 2010/2011 quali il Fondo Istituto nella sua parte di base, le funzioni strumentali per il P.O.F., gli incarichi specifici del personale ATA, le ore di sostituzione di docenti assenti.
- Mail protocollo n.11390 del 25 novembre 2010 di assegnazione di una ulteriore quota basata sull'organico di fatto dei docenti di sostegno in servizio nel corrente anno scolastico 2010/2011.

Parte generale del Fondo Istituto a.s. 2010/2011, in base ai parametri fissati dall'art.4 del CCNL sottoscritto il 23 gennaio 2009:

Anno scolastico 2010/2011:	docenti organico di diritto a.s. 2010/2011	ATA in organico di diritto a.s. 2010/2011		
	66	19		
	Art.4 c. 2 punto 1) CCNL 2008-2009	Art.4 c. 2 punto 2) CCNL 2008-2009	Art.4 c. 2 punto 3) CCNL 2008-2009	
Unitario con oneri:	4.056,00 €	802,00 €	857,00 €	
per ogni ->:	"Punto di erogazione del servizio"	Docente ed ATA in organico diritto 2010/2011	Docente in organico diritto 2010/2011	
I numeri della Scuola:	1	85	66	
Totale con oneri Stato:	4.056,00 €	68.170,00 €	56.562,00 €	128.788,00 €

Per maggiore chiarezza si trascrivono i dati evidenziando anche gli importi senza gli oneri a carico della Scuola (INPDAP 24,2% e IRAP 8,5%), distintamente per i primi 4 dodicesimi (settembre – dicembre 2010) e i restanti 8 dodicesimi (gennaio – agosto 2011). La distinzione ha rilievo particolare per il 2010/2011 in quanto gli 8 dodicesimi 2011 dei finanziamenti, anche di altri istituti contrattuali qui nel seguito presi in esame, saranno gestiti con pagamenti per il tramite del servizio del Ministero dell'Economia, il cosiddetto progetto del "Cedolino Unico" e dunque saranno importi che non entreranno a far parte dei bilanci delle istituzioni scolastiche.

	Importi lordi ma senza oneri per la Scuola			Tot. lordo	Con oneri
	Art.4 c. 2 punto 1) CCNL 2008-2009	Art.4 c. 2 punto 2) CCNL 2008-2009	Art.4 c. 2 punto 3) CCNL 2008-2009		
12/12mi	3.056,52 €	51.371,51 €	42.623,96 €	97.051,99 €	128.788,00 €
4/12mi	1.018,84 €	17.123,84 €	14.207,99 €	32.350,67 €	42.929,33 €
8/12mi	2.037,68 €	34.247,67 €	28.415,97 €	64.701,32 €	85.858,67 €

Fanno altresì parte della dotazione di risorse quelle destinate alle funzioni strumentali al Piano dell'Offerta formativa, funzioni svolte da personale docente, che in base all'art.2 dell'accordo 18 maggio 2010 hanno i seguenti parametri:

Funzioni strumentali al POF 2010-2011	Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota base :	3.006,33 €	2.265,51 €
109,91 euro x 66 docenti in organico di diritto:	7.254,06 €	5.466,51 €
<b>Totali:</b>	<b>10.260,39 €</b>	<b>7.732,02 €</b>

La comunicazione via e-mail del MIUR datata 25 novembre 2010 dispone un'ulteriore assegnazione basata sul numero di docenti di sostegno in organico di fatto ed

è da mettersi in relazione alle voci del Fondo destinate ai docenti, delle funzioni strumentali al POF e delle ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti.

Si tratta di un importo di **1.821,89 euro** al lordo degli oneri per la Scuola, pari ad una cifra di **1.372,94 euro** al lordo per i dipendenti. Anche per questa voce solo i primi 4 dodicesimi saranno accreditati alle scuole, mentre i restanti 8/12mi saranno gestiti nei meccanismi del Cedolino Unico.

L'art.3 dell'Accordo 18/05/2010 stabilisce poi gli importi, al lordo degli oneri per la Scuola, per gli incarichi specifici del personale ATA. Nel caso della nostra Scuola essi sono:

Incarichi specifici A.T.A. 2010-2011	Lordo Stato	Lordo dipendente
268,06 euro unitari per 18 unità ATA in organico di diritto senza dsga:	4.825,08 €	3.636,08 €
<b>Totali:</b>	<b>4.825,08 €</b>	<b>3.636,08 €</b>

Infine fanno parte degli istituti contrattuali in parola le ore di sostituzione di docenti assenti, ore corrisposte ad altri docenti che effettuano le sostituzioni, con un finanziamento che ha i seguenti parametri e dati, ex Accordo 18 maggio 2010:

Ore sostituzione docenti:	n. docenti	quota x 1	Lordo Stato	Lordo dipendente
Docenti in organico di diritto:	66	52,98 €uro	3.496,68 €	2.635,03 €
		<b>Totali:</b>	<b>3.496,68 €</b>	<b>2.635,03 €</b>

Le risorse non impegnate relativamente al concluso anno scolastico 2009/2010, e riportate in contrattazione per le medesime finalità nell'anno scolastico corrente, sono le seguenti:

Avanzi da a.s. 2009/2010	Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota per il personale docente:	19.375,25 €	14.600,79 €
Funzioni strumentali al POF:	124,09 €	93,51 €
Quota per docenti x corsi di recupero:	28.410,58 €	21.409,63 €
Quota per il personale ATA:	197,13 €	148,55 €
Incarichi specifici personale ATA:	563,99 €	425,01 €
<b>Totali:</b>	<b>48.671,03 €</b>	<b>36.677,49 €</b>

Nel contratto non sono menzionate risorse destinate alla Scuola per progetti nazionali o comunitari. Non risulta che ne siano state assegnate. Parimenti, non sono ancora stati formalmente assegnati dal MIUR i fondi per le ore eccedenti di avviamento alla pratica sportiva, anche se la Scuola ha, in data 19 novembre 2010, entro i termini stabiliti, trasmesso la previsione di spesa 2010/2011 al MIUR tramite apposita pagina predisposta dallo stesso Ministero nel portale nazionale del SIDI.

Le risorse disponibili, prospettate con la tipizzazione utilizzata fino al precedente esercizio finanziario dai revisori dei conti, sono le seguenti:

<b>RISORSE IN ENTRATA</b>		
	Risorse anno scolastico 2010/2011 compresi oneri per la Scuola	Importi lordi senza gli oneri per la Scuola
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	<b>130.609,89 €</b>	<b>98.424,93 €</b>
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>10.260,39 €</b>	<b>7.732,02 €</b>
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	<b>4.825,08 €</b>	<b>3.636,08 €</b>
Ore eccedenti sostituzione docenti	<b>3.496,68 €</b>	<b>2.635,03 €</b>
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	Risorsa ancora non assegnata	Risorsa ancora non assegnata
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALE</b>	<b>149.192,04 €</b>	<b>112.428,06 €</b>
Avanzi da anno scolastico 2009/2010 compresi corsi di recupero	<b>48.671,03 €</b>	<b>36.677,49 €</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO risorse</b>	<b>197.863,07 €</b>	<b>149.105,55 €</b>

Gli impieghi delle risorse qui sopra evidenziate sono contrattati come segue.

**Per il personale docente** risultano distribuite le seguenti somme:

<b>Personale docente</b>		
	Risorse anno scolastico 2010/2011 compresi oneri per la Scuola	Importi lordi senza gli oneri per la Scuola
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	19.971,35 €	15.050,00 €
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	47.027,04 €	35.438,61 €
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	31.443,27 €	23.695,00 €
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	7.962,00 €	6.000,00 €

Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	50.295,99 €	37.902,03 €
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	10.383,78 €	7.825,00 €
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALE COMPLESSIVO docenti:</b>	<b>167.083,43 €</b>	<b>125.910,64 €</b>

Gli importi dettagliati per le attività aggiuntive di insegnamento, per le attività di sostegno e recupero e per le ore funzionali collegate allo svolgimento anche di vari progetti ricompresi nel Piano dell'Offerta formativa sono dettagliati in apposito "Allegato n.2" al testo della parte economica del Contratto integrativo.

Nella contrattazione sono menzionati due incarichi assegnati ai collaboratori del Dirigente, per un importo totale di 6.000,00 euro (pari a 7.962,00 euro con oneri).

Si ricorda poi che a carico del Fondo Istituto è anche la parte variabile dell'indennità di Direzione spettante al Direttore dei servizi generali e amministrativi, indennità la cui vigente normativa di riferimento è quella dell'art.3 della sequenza contrattuale 25 luglio 2008. Nel caso della nostra Scuola i parametri sono:

<b>Indennità direzione al DSGA parte variabile</b>	<b>Lordo Stato</b>	<b>Lordo dipendente</b>
Lettera d) (scuole medie, elementari e licei):	862,55 €	650,00 €
30,00 euro per ogni docente (66) e unità di pers.le ATA in organico di diritto (19):	3.383,85 €	2.550,00 €
<b>Totale:</b>	<b>4.246,40 €</b>	<b>3.200,00 €</b>

Gli stanziamenti di spesa concordati destinati al personale ATA, dettagliati nella pagina dell'Allegato n.3 in calce al testo del Contratto d'Istituto, sono i seguenti, ove si ricomprenda tra i medesimi la citata indennità di direzione al DSGA:

<b>Personale ATA</b>		
	<b>Risorse anno scolastico 2010/2011 compresi oneri per la Scuola</b>	<b>Importi lordi senza oneri per la Scuola</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	6.724,57 €	5.067,50 €
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	6.677,97 €	5.032,38 €
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	4.246,40 €	3.200,00 €

Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00 €	0,00 €
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)	5.387,62 €	4.060,00 €
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALE COMPLESSIVO personale ATA:</b>	<b>23.036,56 €</b>	<b>17.359,88 €</b>

**Il riepilogo generale è il seguente:**

	<b>Importi compresi oneri per la Scuola</b>	<b>Importi senza oneri per la Scuola</b>
<b>ENTRATE:</b>	<b>197.863,07 €</b>	<b>149.105,55 €</b>
<b>SPESA DOCENTI:</b>	<b>167.083,43 €</b>	<b>125.910,64 €</b>
<b>SPESA ATA:</b>	<b>23.036,56 €</b>	<b>17.359,88 €</b>
<b>Totale spesa:</b>	<b>190.119,99 €</b>	<b>143.270,52 €</b>

**A fronte di 197.863,07 Euro (importo al lordo degli oneri a carico della Scuola) di risorse finanziarie disponibili, vengono dunque impegnati 190.119,99 euro, di cui 167.083,43 euro per il personale docente e 23.036,56 euro per il personale ATA.**

Si relaziona pertanto che i costi derivanti dall'accordo di contrattazione integrativa d'Istituto del Liceo Ginnasio "Francesco Petrarca" di Trieste per l'anno scolastico 2010/2011 trovano copertura nelle disponibilità finanziarie come sopra accertate e descritte.

Trieste, 15 dicembre 2010

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi  
Marcello Di Loreto

