

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Contratto Integrativo d'Istituto per l'a.s. 2017-18

(Art.6 comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3 –sexies, D.lgs 165/2001)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

- VISTO** l'art. 40 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 sexies dell'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- VISTO** il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;
- VISTA** la sequenza contrattuale FIS del 08 aprile 2008;
- VISTA** la sequenza contrattuale del personale ATA del 25 luglio 2008;
- VISTO** il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009;
- VISTA** la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA** la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05 aprile 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA** la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;
- VISTA** la delibera del Consiglio d'Istituto del 06 Ottobre 2015 n. 19 relativa all'adozione del Piano dell'Offerta Formativa anno scolastico 2015/2016;
- VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore Amm.vo sentita l'assemblea del personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico;
- VISTA** la nota prot. n.19107 del 28 settembre 2017 del MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo – con la quale è stata comunicata l'assegnazione e contestuale erogazione del MOF per il periodo Sett. Dic. 2017 in acconto per l'anno scolastico 2017/2018 e contestuale erogazione del MOF per il periodo Gennaio – Agosto 2018 a saldo per l'anno scolastico 2017/18, mediante caricamento al sistema SICOGE;
- VISTO** il CCNL relativo 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 n. 122/2010 e dell'art. 4, comma 83, della legge n. 183/2011, sottoscritto il 13 marzo 2013;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data **16/01/2018** coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente,

Dichiara che

Compatibilità	<i>La relazione tecnico finanziaria è compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composizione	<p><i>La relazione tecnico finanziaria è composta da quattro moduli:</i></p> <p><i>“Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa”;</i></p> <p><i>“Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa”;</i></p> <p><i>“Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa”;</i></p> <p><i>“Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio”.</i></p>

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

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 **2017/18** è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **139.214,57** lordo stato.

Risorse del Fondo dell'Istituzione scolastica (MOF) disponibili per l'anno scolastico 2017/18
--

Composizione Budget. A.s. 2017-18	Lordo Dip.	Lordo Stato
Residuo anno precedente FIS 16/17	5.022,14	6.664,38
Fondo Istituzione Scolastica 2017/18	83.596,89	110.933,07
Funzioni Strumentali 17/18	6.843,84	9.081,78
Incarichi personale ATA 17/18	4.632,45	6.147,26
Economie Incarichi Spec, ATA 16/17	-	-
Attività Complementari Ed. Fisica	-	-
Economie attività Ed. Fisica 16/17	-	-
Ore eccedenti 2017/18	4.813,93	6.388,09
Economie ore eccedenti 2016/17	-	-
Totale	104.909,25	139.214,57

Voci di Ripartizione	Lordo Dip.	Lordo Stato
Indennità Dsga (FIS) 17/18	5.790,00	7.683,33
Indennità sostituto Dsga (FIS)	-	-
TOTALE Indennità	5.790,00	7.683,33

FIS da contrattare depurato dell'indennità del DSGA e sostituto	99.119,25	131.531,24
--	------------------	-------------------

Ripartizione Docenti		
FIS 2017/18 (71% 77.806,89)	55.242,89	73.307,32
Economie docenti 16/17	-	-
Funzioni Strumentali 17/18	6.843,84	9.081,78
Attività Complementari Ed. Fisica	-	-
Ore eccedenti 2017/18	4.813,93	6.388,09
TOTALE DOCENTI	66.900,66	88.777,18

Ripartizione ATA		
FIS 2017/18 (29% 77.806,89)	22.564,00	29.942,43
Economie ATA 16/17	5.022,14	6.664,38
Incarichi Specifici ATA 17/18	4.632,45	6.147,26
Economie Incarichi Spec, ATA 15/16	-	-
TOTALE ATA	32.218,59	42.754,07

TOTALE GENERALE	Lordo Dip.	Lordo Stato
Indennità Dsga	5.790,00	7.683,33
Risorse Docenti 17/18	66.900,66	88.777,18
Risorse ATA 17/18	32.218,59	42.754,07
Risorse ATA 16/17 (economie INC.)	-	-
Totale	104.909,25	139.214,57

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
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	0,00
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario pers. ATA	0,00	0,00
finanziamento previsto dalla L. 440/97	0,00	0,00
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	0,00	0,00

Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici al personale ATA	0,00	0,00
Aree a rischio	0,00	0,00
Personale comandato ex I.R.R.E., M.I.U.R..	0,00	0,00
TOTALI	0,00	0,00

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
Risorse stabili	€132.550,19	€99.887,11
Risorse variabili	0,00	0,00
Residui anni precedenti personale Ata	€6.664,38	€5.022,14
Totale	€139.214,57	€104.909,25

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
Parte variabile dell'Indennità di Direzione al Direttore Amm.vo (Art. 88, comma 2 lettere i-J CCNL 29/11/2007)	7.683,33	5.790,00
Ore eccedenti per sostituzione dei colleghi assenti	6.388,09	4.813,93
TOTALE	14.071,48	10.603,93

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Lordo Stato

Lordo Dip.

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi :

	€ 73.307,32	55.242,89	FIS 17/18
	€ 9.081,78	6.843,84	Funzioni Strumentali
	€ 0,00	0,00	Attività Sportiva
	€ 6.388,09	4.813,93	Ore Eccedenti
	€ 0,00	0,00	Economie 16/17
Totale	€ 88.777,18	€66.900,66	

Al Personale Docente

così ripartite :

Attività	Risorse a.s. 2017/18 Importo lordo Stato	Risorse a.s. 2017/18 Importo Lordo Dipendente
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	21.364,70	16.100,00
Ore aggiuntive per l’attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Attività aggiuntive all’ insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007	29.452,77	22.195,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art. 88 comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007	6.502,30	4.900,00
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	15.675,25	11.812,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Funzioni Strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	9.023,60	6.800,00
Compensi per attività complementari di Educazione Fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007	0.00	0.00
Ore eccedenti per sostituzione dei colleghi assenti	6.388,09	4.813,93
TOTALE COMPLESSIVO	88.406,71	66.621,43

Inoltre vengono regolate dal contratto somme per complessivi :

	€ 29.942,43	22.564,00	FIS 17/18
	€ 6.147,26	4.632,45	Incarichi Specifici
	€ 6.664,38	5.022,14	Economie FIS 16/17
Totale	€ 42.734,07	32.218,59	

Al Personale ATA

così ripartite :

Attività	Risorse a.s. 2017/18 Importo lordo Stato	Risorse a.s. 2017/18 Importo Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007	35.620,00	26.842,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art.88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007	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)	6.147,26	4.632,45
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	41.767,26	31.474,95

Descrizione	Risorse a.s. 2017/18 Importo Lordo Stato	Risorse a.s. 2017/18 Importo Lordo Dipendente
Personale docente	82.018,62	61.807,50
Personale ATA	41.767,26	31.474,95
Parte variabile spettante al Direttore Amm.vo	0,00	0,00
Fondo da programmare (Comprensivo delle ore eccedenti)	7.745,36	5.836,80
TOTALE	131.531,24	99.119,25

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	Risorse a.s. 2017/18 Importo Lordo Stato	Risorse a.s. 2017/18 Importo Lordo Dip.
Somme non disponibili alla contrattazione	0,00	0,00
Somme regolate dal contratto solo Fis	109.925,71	82.829,03
Destinazioni ancora da regolare	1.299,30	979,03
Totale	108.626,00	81.850,00

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. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse del fondo relative all'allegata contrattazione integrativa d'istituto dettagliatamente definite nel modulo I sezione 1 - risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità e sezione II risorse variabili, trovano ampia copertura e perfetta corrispondenza con i vincoli di destinazione.

Infatti a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€99.119,25** lordo dipendente **131.531,24** (**lordo Stato**) è stata prevista una utilizzazione quasi totale pari a **€98.096,38** lordo dipendente e **130.173,97** lordo Stato (in percentuale : **98,97%**)

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'offerta Formativa.

La distribuzione in percentuale tra personale docente e il ATA è proporzionale alle unità di personale in servizio nei vari profili professionali pari al **71%** al personale docente e il **29 %** al personale ATA,

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente in coerenza con il d.lgs. 150/2009 e con la supervisione del Nucleo di Valutazione / OIV.

- c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Per l'anno in corso non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali in ragione del blocco disposto dall'art. 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

Modulo III

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

	Anno 2016/17	Anno 2017/17	Differenza
Risorse stabili	117.313,10	124.866,86	+7.553,76
Risorse variabili	0,00	0,00	0,00
Residui anni precedenti	9.267,21	6.664,38	-2.602,83
Totale	126.580,31	131.531,24	4.950,93

Modulo IV

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

Tutte le somme relative al fondo delle risorse del MOF oggetto di contrattazione, sono erogate virtualmente a questa istituzione scolastica mediante caricamento al SICOGE e sul POS (punto ordinante di spesa) relativo a questa scuola. Le risorse vengono imputate in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 2149 e su piani gestionali diversi in relazione alle differenti finalizzazioni. Pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante, precisa e puntuale ed impossibile effettuare un pagamento che superi l'effettiva disponibilità finanziaria. Peraltro, a maggiore garanzia e tutela del rispetto del vincolo, è tenuto conto che alla data attuale le risorse del MOF sono state interamente accreditate. la contrattazione d'istituto ha previsto un quadro di riparto definito come MOF totale.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato, definito negli atti di nomina formalizzati per tutto il personale destinatario del fondo in questione, attraverso una tabella riassuntiva e contabile che è stata portata a conoscenza di tutto il personale è stato oggetto di informazione dei rappresentati sindacali d'istituto, solo dopo l'effettivo pagamento con il sistema del cosiddetto cedolino unico.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo è stato dettagliatamente determinato nella tabella allegata alla contrattazione integrativa. Il calcolo è stato effettuato secondo i parametri definiti tra il MIUR e le OO. SS. Pertanto considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata e tenuto conto che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto,

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell' I.S.I.S. di Setificio "Paolo Carcano" di Como, per l'anno scolastico 2017/2018, siglata dalle parti in data **16/01/2018**.

COMPETENZA Direttore Amm.vo: Adriano Suozzo

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art.3, comma 2 del decreto legislativo n. 39/93

