



Relazione Tecnico Finanziaria Contrattazione Integrativa a.s. 2015/16

Prot. n. 1295 / AI4

Cremona, 21/03/16

Ai Revisori dei Conti

In rappresentanza del MEF
sig. Dott LUCIANO MELE

in rappresentanza del MIUR

Oggetto: Relazione Tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'anno scolastico 2015/2016

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono 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.L.vo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria dello stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

VISTO l'art. 6, comma 5, del CCNL 29/11/2007;

VISTA la bozza di Contratto integrativo di istituto siglato in data 18/03/2016 concernente i criteri generali per l'impegno delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTA l'intesa sottoscritta in data 09/12/2015 dall'ARAN e le OO.SS. firmatarie relativa al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui agli artt. 33, 62, 85,;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 25/11/2015 n. 13 relativa al POF;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento circ. n. 181 del 17/12/2015;

VISTE le comunicazioni MIUR prot. n. 13439 del 11/09/2015 (programma annuale), nota MIUR 9690 del 02/11/15 relativo ai parametri per il calcolo delle risorse per avviamento alla pratica sportiva, prot. n. 730 del 21/01/2016 a mezzo delle quali è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2015/2016;

DICHIARA CHE:

**MODULO I
COSTITUZIONE FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

1.1 SEZIONE I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

a) Risorse fisse

A seguito nota MIUR n. 13439 del 11/09/2015 e
nota n. 730 del 21/01/2016

	lordo stato	lordo dipendente
Totale FIS sett/dic. 2015	€ 30.849,93	€ 23.247,88
Tot. MOF sett/dic. 2015 (F.S.+1.S.)	€ 3.302,04	€ 2.488,35

. A seguito nota MIUR n. 13439 del 11/09/2015 e
nota n. 730 del 21/01/2016

Totale FIS genn/agosto 2016	€ 61.699,87	€ 46.495,76
Tot. MOF genn/agosto 2016 (F.S.+1.S.)	€ 6.604,09	€ 4.976,70

A seguito nota MIUR n. 9690 del 02/11/2015 e

Totale Attività sportiva sett.2015 /agosto 2016	€ 3.296,04	€ 2.483,83
--	-------------------	-------------------

Avanzo al 2014//2015 I.S. ATA	€ 904,81	€ 681,85
--------------------------------------	-----------------	-----------------

Avanzo attività sportiva	€ 363,50	€ 273,93
---------------------------------	-----------------	-----------------

Ai sensi art. 89 del CCNL 29/11/07,

il **fondo** complessivo lordo dipendente di € 67.455,67 comprende € 4.470,00 corrispondente all'indennità di direzione DSGA calcolata in base ai parametri della sequenza contrattuale 08/04/08:

- N.130 x € 30 = € 3.900,00
- Istituto verticalizzato € 750,00

€ 4.650,00 lordo dipendente

€ 6.170,55 lordo stato

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
FIS a.s. 2015/16	92.549,81	69.743,64
somme non spese nel precedente esercizio finanziario IS ATA	904,81	681,85
Funzioni strumentali	6.091,93	4.590,75
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva	3.296,04	2.483,83
Somme non spese nel precedente esercizio Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva	363,50	273,93
Incarichi specifici al personale ata	3.814,20	2.874,30
TOTALE	107.020,29	80.648,30

Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti da non contrattare: (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)

competenza lordo stato € 4.120,68 lordo dipendente € 3.105,26

resti a.s. 2014/15 lordo stato € 1.059,59 lordo dipendente € 798,48

Tenuto conto delle somme accertate a Programma annuale 2016

1.2 SEZIONE II Risorse variabili

Somme non spese nel precedente esercizio Corsi di recupero a carico dell'istituto - Finanziamento Statale Prelevamento	17.345,02	13.070,84
Corsi di recupero a carico dell'istituto Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	9.000,00	6.782,21
Progetto Identità al lavoro - Finanziamento dalla Provincia di Cremona	500,00	376,78
Progetto Istruzione domiciliare- Finanziamento Statale	2.777,00	2.092,70
Progetto Sbocchi occupazionali - Finanziamento Statale Prelevamento	1.079,10	813,19
Somme non spese nel precedente esercizio - progetti relativi alle aree rischio a forte processo immigratorio Finanziamento Statale Prelevamento	2.058,10	1.550,94
Formazione sicurezza - Finanziamento Statale Prelevamento	635,00	478,52
Somme non spese nel precedente esercizio Progetto Baskin :Finanziamento dal Comune di Cremona e Finanz. da privati Prelevamento	1.888,32	1.423,00
Somme non spese nel precedente esercizio Progetto School Ride :economie Exportabile Finanziamento dal Comune di Cremona e Finanz. da privati Prelevamento	441,18	332,46
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro - 41.530,69 di cui € 662,28 (accordo di rete) e altre spese € 14.125,53 Competenza	26.742,88	20.152,88
TOTALE	62.466,60	47.073,52
Prelevamento	32.446,72	24.451,16
Competenza	30.019,88	22.622,36

1.3 SEZIONE III (EVENTUALI) – decurtazione del Fondo

“PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO”

1.4 SEZIONE IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse sezione 1.1 € 107.020,29 (lordo stato) - € 80.648,30 (lordo dipendente)

b) Totale risorse sezione 1.2 € 62.466,60 (lordo stato) – € 47.073,52 (lordo dipendente)

c) 1.3 "NON PERTINENTE"

d) Totale fondo sottoposto a certificazione: voce a) 1 € 169.486,89 (lordo stato)
€ 127.721,83_ (lordo dipendente)

1.5 SEZIONE V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
NON PREVISTE

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA.

2.1 SEZIONE I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente del Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Descrizione	Lordo stato	Lordo dip.
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 6.170,55	€ 4.650,00

2.2 SEZIONE II Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente Lordo Stato : FIS. € 68.438,96 + F.S. € 6.091,93 + Att.Sport. € 3.296,04 + econ. a.p. € 363,50= € 78.190,43(*) Altri finanziamenti € 61.831,60 () Tot. € 140.022,03**

	Risorse anno scolastico 2015/2016 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2015/2016. (lordo dipendente)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) alleg.2	17.345,02** +9.000,00**	13.070,84** +6.782,21**
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) alleg.3	64.491,13*	48.599,20*
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) alleg.3	3.947,83	2.975,00*
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) Altri finanziamenti alleg.2	6.685,60**	5.038,13**
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) Altri finanziamenti Alternanza scuola lavoro alleg.2	26.742,88**	20.152,88**
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) alleg.3	6.091,93*	4.590,75*
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) alleg.1	3.296,04+ 363,50*	2.483,83+ 273,93*
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) alleg.2	2.058,10**	1.550,94**
TOTALE COMPLESSIVO	140.022,03	105.517,71

Personale ATA Lordo Stato : FIS. € 17.940,31+ economie ata € 904,81+ I.S. € 3.814,20 + Ind. di Direz. € 6.170,55= 28.829,87(*) Altri finanziamenti € 635,00() tot. € 29.464,87**

	Risorse anno scolastico 2013/2014 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2013/2014. (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) alleg.4	18.845,12*	14.201,30*
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compensi per il personale docente ed educativo e ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) Altri finanziamenti alleg.2	635,00**	478,52**
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	6.170,55*	4.650,00
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) alleg.4	3.814,20*	2.874,30*
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
TOTALE COMPLESSIVO	29.464,87	22.204,12

2.3 SEZIONE III (EVENTUALI) Destinazioni ancora da regolare
Non è stato rinviato alcun importo ad un successiva negoziale.

2.4 SEZIONE IV Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione.

- Totalità destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa – sezione 2.1 “Compenso quota variabile dell’indennità di direzione” **€ 4.650,00 (lordo dipendente).**
- Totalità destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo – totale sez.2.2 - **€ 127.721,83 (lordo dipendente).**
- Totalità delle eventuali destinazioni ancora da regolare – sezione 2.3
- Totalità poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione – sezioni 2.2 = **€ 127.721,83 (lordo dipendente).**
deve coincidere con totale esposto sezione IV Modulo I.

2.5 SEZIONE V Destinazioni temporaneamente allocate all’esterno del Fondo
“PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO”

2.6 SEZIONE VI Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale.

A fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in € 169.486,89 (lordo stato) - € 127.721,83 (lordo dipendente), - coincidente con il totale esposto nella sez. IV Modulo I è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari:

€ 140.022,03 (lordo stato) € 105.517,71 (lordo dipendente) personale docente in percentuale 82,62%, € 29.464,87 (lordo stato) € 22.204,12 (lordo dipendente) personale ATA in percentuale 17,38%. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio di Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n.130 di cui n. 103 docenti e n. 27 di personale ATA.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO ANNO PRECEDENTE.

Sintesi voci Modulo I e Modulo II

Si aggiungono le poste del fondo anno precedente
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

	ANNO SCOLASTICO 2014/2015		ANNO SCOLASTICO 2015/2016	
Descrizione	Fondo certificato * lordo dipendente	Fondo impegnato e speso lordo dipendente	Totale Fondo lordo dipendente	Totale poste di destinazione lordo dipendente
Lordo dipendente	77.738,81-324,00	76.752,73	79.692,52	79.692,52
Inden.direzione	-4.470,00	-4.470,00	-4.650,00	-4.650,00
Economic al 31/12/2014	293,70			
Diff. a disposiz.	73.562,51-324,00	72.282,73	75.042,52	75.042,52
Avanzo al 31/12/2015		955,78	955,78	955,78
Totale contr	73.238,51	73.238,51	75.998,30	75.998,30

Risorse variabili

	ANNO SCOLASTICO 2014/2015		ANNO SCOLASTICO 2015/16	
Descrizione	Fondo certificato lordo dipendente	Fondo impegnato e speso lordo dipendente	Totale Fondo lordo dipendente	Totale poste di destinazione lordo dipendente
Lordo dipendente	4.567,28	4.567,28	22.622,36	22.622,36
Prelev.Am.privati	25.164,94	25.164,94	8.537,67	8.537,67
Prel. Amm. Statale	2.790,34	2.790,34	15.913,49	15.913,49
Totale contr..	32.522,56	32.522,56	47.073,52	47.073,52

MODULO IV

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

4.1 SEZIONE I Rispetto limiti di spesa del fondo nella fase di programmazione (Modulo II)

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

Partitari

Entrate lordo stato

	Aggr. avanzo	Prelevamento Avanzo	Aggr.com petenza	Entrate Competenza
Somme non spese nel precedente esercizio Corsi di recupero a carico dell'istituto Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici)	1/2 vinc	9.000,00		
Somme non spese nel precedente esercizio Corsi di recupero a carico dell'istituto - Finanziamento Statale	1/2 vinc	17.345,02		
Progetto Identità a lavoro - Finanziamento Provincia di Cremona			4/3 vinc	500,00
Somme non spese nel precedente esercizio Progetto Sbocchi occupazionali - Finanziamento Statale	1/2 vinc	1.079,10		
Somme non spese nel precedente esercizio Progetto Baskin e Progetto School Ride Exportabile Finanziamento da privati e finanziamenti specifici del Comune di Cremona	1/2 vinc	1.888,32+ 441,18		
Somme non spese nel precedente esercizio Formazione sicurezza - Finanziamento Statale	1/2 vinc	635,00		
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro - entrata entrata 41.530,69 - 14.125,53 - 662,28 (accordo di rete)			2/4 vinc	26.74288
Progetto: Istruzione domiciliare- Finaz. Statale			2/1	2.777,00
Somme non spese nel precedente esercizio - progetti relativi alle aree rischio a forte processo immigratorio	1/2 vinc	2.058,10		
TOTALE		32.446,72		30.019,88

Spese da sostenere con risorse variabili

	Attività/Progetti	Lordo Stato	Lordo dipendente
Corsi di recupero a carico dell'istituto Finaz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	A3	9.000,00	6.782,21
Somme non spese nel precedente esercizio Corsi di recupero a carico dell'istituto - Finanziamento Statale Prelevamento	A3	17.345,02	13.070,84
Progetto Identità al lavoro carico dell'istituto - Finanziamento Provincia di Cremona	A3	500,00	376,78
Progetto: Istruzione domiciliare- Finaz. Statale	A3	2.777,00	2.092,70
Progetto Sbocchi occupazionali - Finanziamento Statale Prelevamento	A3	1.079,10	813,19
Somme non spese nel precedente esercizio:Progetto Baskin – Progetto School Ride Exsportabile Finanziamento. Privato Prelevamento	P24	1.888,32	1.423,00
Somme non spese nel precedente esercizio- Formazione sicurezza - Finanziamento Statale Prelevamento	P28	635,00	478,52
Somme non spese nel precedente esercizio - progetti relativi alle aree rischio a forte processo immigratorio Prelevamento	P27	2.058,10	1.550,94
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro	P21	26.742,88	20.152,88
TOTALE		62.466,60	47.073,52
Prelevamento		32.446,72	24.451,16
Competenza		30.019,88	22.622,36

Spese da sostenere con risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Alla data odierna non sono ancora stati comunicati i capitoli e i piani gestionali dal Mef.

CEDOLINO UNICO Capitolo Piano gestionale	Importo max disponibile lordo dipendente	Importo max da impegnare	Differenza
2149 PG 05	77.208,69	77.208,69	
2154 PG 05	681,85	681,85	

2149 PG 06	3.105,26	3.105,26	Non contrattate
2149 PG 06	798,48	798,48	Non contrattate
2149 PG 06 att.sport	273,93	273,93	
2149 PG 06 att.sport	2.483,83	2.483,83	
Totale lordo dip.	84.552,04	84.552,04	

4.2 SEZIONE II

Rispetto limiti di spesa del fondo nella verifica a consuntivo fondo anno precedente.

*in questa parte sono proposte le economie dell'anno precedente.

CAP/PG	IMPORTO STANZIATO DA SPT	IMPORTO SPESO	DISPONIBILITA' AL 31.12.2015
2149/05 fis e mof	74.685,03	74.685,03	0
2154/05	681,85		681,85
2149/06 ore ecc. e att. Sportiva	8.109,68-324,00	6.713,27	1.072,41
totale	83.152,56	81.398,30	1.754,26

4.3 SEZIONE III

Attestazione di compatibilità tra entrata e spesa

☞ 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, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono pari 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 derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.



Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Sig. Gioia Maria Minuti