



Relazione Tecnico Finanziaria Contrattazione Integrativa a.s. 2016/17

Prot. n. _____ / _____

Cremona, 13/12/16

Ai Revisori dei Conti

In rappresentanza del MEF
sig. Dott LUCIANO MELE

in rappresentanza del MIUR
dott.ssa Simona Caso

Oggetto: Relazione Tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'anno scolastico 2016/2017

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;

VISTO l'atto unilaterale del Dirigente Scolastico di adozione delle determinazioni contenute nella bozza di Contratto integrativo di istituto da siglare in data 12/12/2016, non sottoscritto da due delle tre Rsu interne, 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 24/06/2016 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. 9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 19/10/2016 n. 10 relativa al PTOF;

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. 158 del 10/11/2016;

VISTA la comunicazione MIUR prot. n. 14207 del 29/09/2016 (programma annuale) e la pubblicazione MIUR del 07/10/16 del foglio di calcolo completo per tutti gli istituti scolastici dei parametri e valori per il calcolo del MOF a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2016/2017;

VISTA la nota MIUR prot n 9060 del 7/12/16 avente per oggetto l'Attività di avviamento alla pratica sportiva - Campionati Studenteschi a.s. 2016/2017 in cui si confermano gli importi previsti nell'accordo ARAN e OOSS del 24/6/16;

VISTA l'assegnazione delle risorse per corsi di recupero in data 02/12/16

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. 14207 del 29/09/2016

	lordo stato	lordo dipendente
Totale FIS sett/dic. 2016	€ 36.224,47	€ 27.298,02
Tot. MOF sett/dic. 2015 (F.S.+I.S.)	€ 4.302,69	€ 3.242,42

A seguito nota MIUR n. 14207 del 29/09/2016

Totale FIS genn/agosto 2017	€ 72.448,93	€ 54.596,03
Tot. MOF genn/agosto 2017 (F.S.+I.S.)	€ 8.605,39	€ 6.484,84

A seguito della nota MIUR n 9060 del 7/12/16 che conferma l'intesa sottoscritta in data 24/06/2016 dall'ARAN e le OO.SS

Totale Attività sportiva sett.2016 /agosto 2017	€ 5.319,93	€ 4.008,99
Avanzo al 2015/2016 ore eccedenti	€ 2.722,79	€ 2.051,84
Avanzo attività sportiva	€ 366,45	€ 276,15

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

il fondo complessivo lordo dipendente di € 81.894,05 comprende € 5.580,00 corrispondente all'indennità di direzione DSGA calcolata in base ai parametri della sequenza contrattuale 08/04/08:

• N.161 x € 30 =	€ 4.830,00
• Istituto verticalizzato	€ 750,00
	€ 5.580,00 lordo dipendente
	€ 7.404,66 lordo stato

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006769 - 13/12/2016 - C02c - Contrattazione dec - U

BUDGET DEL FONDO DI ISTITUTO A.S. 2016/17												
				Imp.forfet	Importo	lordo stato	lordo dip.	lordo stato 4/12	lordo dip. 4/12	lordo stato8/12	lordo dip.8/12	
punto di erogazione			2		2594,16	5.188,32	3.909,81	1.729,44	1.303,27	3.458,88	2.606,54	
docenti e Ata in organico di diritto			161	69+34+27	339,65	54.683,65	41.208,48	18.227,88	13.736,15	36.455,77	27.472,32	
docenti in organico di diritto IDEI			131		372,53	48.801,43	36.775,76	16.267,14	12.258,58	32.534,29	24.517,17	
totale fis						108.673,40	81.894,05	36.224,47	27.298,02	72.448,93	54.596,03	
Ind.di direzione			161	995,25	39,81	7.404,66	5.580,00	2.468,22	1.860,00	4.936,44	3.720,00	
(art.3 contr. 25/7/08)						101.268,74	76.314,05	33.756,25	25.438,02	67.512,49	50.876,03	
Funzioni	strumentali		131*46,06+1.689,49+790,36			8.513,71	6.415,76	2.837,90	2.138,59	5.675,81	4.277,17	
Incarichi	specifici		29*151,53			4.394,37	3.311,51	1.464,79	1.103,84	2.929,58	2.207,67	
Altri fin.	Specifici											
Totale F.S.-I.S.						12.908,08	9.727,27	4.302,69	3.242,42	8.605,39	6.484,84	
Ore ecced.			131*51,17			6.703,27	5.051,45	2.234,42	1.683,82	4.468,85	3.367,63	
			2619,2055									
Totale FIS +F.S.+I.S.+ ore ecced						128.284,75	96.672,77	42.761,57	32.224,24	85.523,17	64.448,51	
att.sport.			47*113,19 stato			113,19	5.319,93	4.008,99	1.773,31	1.336,33	3.546,62	2.672,66
TOTALE FIS+FUNZ STRUMENT+INC SPECIF+PR SPORTIVA						126.901,42	95.630,31					

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

competenza lordo stato € 6.703,27 lordo dipendente € 5.051,45
 resti a.s. 2015/16 lordo stato € 2.722,79 lordo dipendente € 2.051,84

Tenuto conto delle somme accertate a Programma annuale 2016

1.2 SEZIONE II Risorse variabili

Corsi di recupero a carico dell'istituto Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	20.600,00	15.523,74
Somme non spese per Corsi di recupero a carico dell'istituto Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	5917,57	4459,36
Finanziamento Miur corsi di recupero competenza	3678,69	2772,18
Somme non spese per pratica sportiva CU	366,45	276,15
Somme non spese nel precedente esercizio - progetti relativi alle aree rischio a forte processo immigratorio Finanziamento Statale Prelevamento	1558,10	1.174,15
Supporto alle funzioni di Formazione sicurezza - Finanziamento Statale Prelevamento	615,73	464,00
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 - 41.579,58 di cui € 11024,9 altre spese Competenza	30554,68	23.025,38
TOTALE	63.732,4	48.027,42
Prelevamento	29.499,03	22.229,86
Competenza	34233,37	25.797,56

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 € 126.901,42 (lordo stato) - € 95.630,31 (lordo dipendente)
- b) Totale risorse sezione 1.2 € 63.732,40 (lordo stato) – € 48.027,42 (lordo dipendente)
- c) 1.3 “NON PERTINENTE”
- d) Totale fondo sottoposto a certificazione: voce € 190.633,81 (lordo stato)
 € 143.657,73_ (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	€ 7.404,66	€ 5.580,00

2.2 SEZIONE II Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente Lordo dipend: Risorse fisse FIS. € 57.235,54 + F.S. € 6.415,76 + Att.Sport. € 4.008,99 = € 67660,29 Risorse variabili € 47563,42 Tot. € 115.223,71

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2016/2017. (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	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 30.196,26	€ 22.755,28
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 59.287,04	€ 44.677,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.412,27	€ 3.325,00
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
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): school ride 441.18+ progetti fis I stato 12.252,24	€ 12.693,42	€ 9.565,50
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)	€ 8.513,71	€ 6.415,76
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007): 4008.99+276,15 I dip	€ 5.686,38	€ 4.285,14
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.558,10	€ 1.174,15
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007): alternanza sc lavoro	€ 30.554,68	€ 23.025,38
TOTALE COMPLESSIVO	€ 152.901,86	€ 115.223,71

Personale ATA Lordo dipendente: Risorse fisse FIS. € 19.078,51+ I.S. € 3.311,51 + Ind. di Dirz. € 5.580,00= 27.970,02 Risorse variabili € 464 tot. € 28.434,02

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2016/2017. (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	25317,18	19078,51
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	0
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) supp sicurezza	615,73	464
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	7404,66	5.580,00
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)	4394,37	3311,51
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	37731,94	28.434,02

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

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

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa – sezione 2.1 “Compenso quota variabile dell’indennità di direzione” € 5.580,00 (lordo dipendente).
 - b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo – totale sez.2.2 - € 143.657,73 (lordo dipendente).
 - c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare – sezione 2.3
 - d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione – sezioni 2.2 = € 143.657,73 (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 € 190.633,81 (lordo stato) - 143.657,73 (lordo dipendente), - coincidente con il totale esposto nella sez. IV Modulo I è stata prevista un’utilizzazione totale di risorse pari:

€ 152.901,86 (lordo stato) € 115.223,71 (lordo dipendente) personale docente in percentuale 80,21%, € 37.731,94 (lordo stato) € 28.434,02 (lordo dipendente) personale ATA in percentuale 19,79%. 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.161 di cui n. 131 docenti e n. 30 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 2015/2016		ANNO SCOLASTICO 2016/2017	
Descrizione	Fondo certificato lordo dipendente	Fondo impegnato e speso lordo dipendente	Totale Fondo lordo dipendente	Totale poste di destinazione lordo dipendente
Lordo dipendente (FIS+FS+IS+PR SP)	79.692,52	79.692,52	95.630,31	95.630,31
Inden.direzione	-4.650,00	-4.650,00	-5.580,00	-5.580,00
Economie al 31/12/2015	955,78	Speso 681,85		
Diff. a disposiz.	75.042,52	75.042,52	90.050,31	90.050,31
Avanzo al 31/8/2016	276,15	Econ 276,15		
Totale contr	75.998,30	Speso 75.724,37	90.050,31	90.050,31

Risorse variabili

	ANNO SCOLASTICO 2015/2016		ANNO SCOLASTICO 2016/17	
Descrizione	Fondo certificato lordo dipendente	Fondo impegnato e speso lordo dipendente	Totale Fondo lordo dipendente	Totale poste di destinazione lordo dipendente
Competenza	22.622,36	22213,04	25797,56	25797,56
Prelev.Am.privati	8.537,67	3451,15	20.315,56	20.315,56
Prel. Amm. Statale	15.913,49	14362,55	1.914,30	1.914,30
			0	0
Totale contr..	47.073,52	40026,74	48.027,42	48.027,42

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 programmatica 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	26517,57		
Somme non spese nel precedente esercizio Progetto School Ride Exportabile Finanziamento da privati e finanziamenti specifici del Comune di Cremona	1/2 vinc	441,18		
Somme non spese nel precedente esercizio Formazione sicurezza - Finanziamento Statale	1/2 vinc	615,73		
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro - entrata 41.579,58 di cui 11.024,90 per altre spese (4/12 del 2016+8/12 2017 come da nota Miur prot n 14207 del 29/9/16)		0	2/4 vinc	30.554,68
Finanziamento corsi di recupero 2/12/16			2/4 vinc	3678,69
Somme non spese nel precedente esercizio - progetti relativi alle aree rischio a forte processo immigratorio	1/2 vinc	1.558,10		0
TOTALE		29.132,58		34.233,37

Da cedolino unico

Capitolo Piano gestionale	Importo	Note
2149 PG 06	2.325,77	Di cui 273,93 economia pr sportiva e 2.051,84 ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (non oggetto di contrattazione)
2149 pg 12	2,22	economia pr sportiva

Spese da sostenere con risorse variabili di cui al programma annuale

	Attività/Progetti	Lordo Stato	Lordo dipendente
Corsi di recupero a carico dell'istituto Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	A3	26517,57	19983,1
Corsi di recupero Finanz Miur Competenza	A3	3.678,69	2.772,18
Somme non spese nel precedente esercizio:– Progetto School Ride Exportabile Finanziamento. Privato Prelevamento	P24	441,18	332,46

Somme non spese nel precedente esercizio- Formazione sicurezza - Finanziamento Statale Prelevamento	P28	615,73	464,00
Somme non spese nel precedente esercizio - progetti relativi alle aree rischio a forte processo immigratorio Prelevamento	P27	1.558,10	1.174,15
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro Competenza (4/12 del 2016+8/12 2017 come da nota Miur prot n 14207 del 29/9/16)	P21	30.554,68	23.025,38
TOTALE		63.365,95	47.751,27
Prelevamento		29.132,58	21.953,71
Competenza		34.233,37	25.797,56

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
FIS Cap PG	81.894,05	81.894,05
F.S. Cap PG	6.415,76	6.415,76
I.S. Cap PG	3.311,51	3.311,51
2149 PG 06 att.sport Economia (ad oggi piano gestionale conosciuto)	273,93	273,93
2149 PG 12 att.sport Economia (ad oggi piano gestionale conosciuto)	2,22	2,22
Pr sportiva PG att.sport	4.008,99	4.008,99
Totale lordo dip. (95.630,91 comp+276,15 economia)	95.906,46	95.906,46

Ore eccedenti: competenza € 5.051,45 lordo dipendente non contrattate

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 18.11.2016
2149/05 fis e mof	77.208,69	77.208,69	0
2154/05	681,85	681,85	0
2149/06 ore ecc. e att. Sportiva	4.177,67	1.851,90	2.325,77
2149/12 pr sportiva	1.626,07	1.623,85	2,22

totale	83.694,28	81.366,29	2.327,99
--------	-----------	-----------	----------

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 PTOF;
- ☞ 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 PTOF per l'anno scolastico 2016/2017,

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 Minati

