

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA FINALIZZATA ALLA STIPULA DEL CONTRATTO INTEGRATIVO D’ISTITUTO – A.S. 2017/2018

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO l’art. 40 bis 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.L.vo n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnica finanziaria;

VISTA la Circolare n.25 del 19/7/2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;;

VISTO l’art. 39, comma 3°, della Legge 27/12/1997, n° 449 (finanziaria 1998) e successive modificazioni ed integrazioni, che stabilisce la procedura di controllo per i contratti integrativi anche di secondo livello, cioè quelli sottoscritti in sede locale, sia centrale che territoriale, che di scuola;

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

VISTA l’ipotesi del Contratto integrativo di Istituto siglato in data 16/02/2017 concernente i criteri generali per l’impiego delle risorse del fondo dell’Istituzione Scolastica e degli altri finanziamenti destinati all’erogazione dei compensi accessori al personale docente, educativo ed ATA della scuola;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella ipotesi del contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo d’istituto derivante dall’applicazione dei parametri fissati dall’art. 85 del CCNL del 2007 come modificato dalle intese successive tra OO.SS. e MIUR relativamente ai nuovi parametri di calcolo, maggiorato dall’avanzo del fondo dell’istituzione scolastica a.s. 2015/ 2016 e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati etc..)per la parte destinata ai compensi per il personale;

CONSIDERATO CHE la disponibilità di tale somma sarà messo a disposizione dalla Ragioneria Generale dello Stato mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS (punto ordinante di spesa) di codesta scuola ;

VISTA la Sequenza Contrattuale 08/04/2008 integrata dal CCNL 23.01.2009 (F.I.S.);

VISTA la Sequenza Contrattuale per il personale ATA, stipulata in data 25/07/2008, ai sensi dell’art. 62 del CCNL 29/11/2007;

VISTI gli artt. 33 (Funzioni Strumentali), 47 (Incarichi Specifici) e 30 (Ore eccedenti per sostituzione di colleghi assenti) del CCNL 29/11/2007 e Intesa del 18/05/2010;

VISTO il PTOF dell’Istituzione Scolastica, deliberato dal Collegio dei Docenti in data 07/10/2016 con Delibera n. 38 e adottato dal Consiglio d’Istituto in data 27/10/2016 con Delibera n.437;

VISTO il Piano delle Attività per il personale ATA redatto in conformità all’art. 53 del CCNL del 29 novembre 2007, trasmesso al Dirigente Scolastico in data 28/09/2017 prot. 3898;

VISTA la nota del MEF n° 75477 del 14 Luglio 2008, inerente la competenza in capo al DSGA nella redazione della Relazione illustrativa, tecnico-finanziaria;

VISTI gli artt. 84, 85 e 88 del CCNL 29/11/2007;

DICHIARA CHE:

MODULO 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa.

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il **30/11/2017** ammontano complessivamente a € **85.362,58** (lordo dipendente) come appresso illustrato;

Sezione 1 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- ❖ fondo d'istituto calcolato in base all'art. 85 CCNL 2007 come modificato dalla ipotesi contrattuale siglata il 28 Luglio 2017 e comunicato con nota MIUR 19107 del 28/9/2017 relativa alle "assegnazioni per gli istituti contrattuali" pari a € **44.511,21** al lordo dipendente (4/12mi 2017 e 8/12mi 2018) di cui;
 - a) finanziamento per il Fondo delle Istituzioni Scolastiche € **34.935,30** (lordo dipendente);
 - b) finanziamento funzioni strumentali € **3.154,02** (lordo dipendente);
 - c) finanziamento incarichi specifici € **1.828,60** (lordo dipendente);
 - d) finanziamenti ore eccedenti attività complementari di educazione fisica € **2.540,84** (lordo dipendente);
 - e) finanziamenti ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti € **2.052,45**;
- ❖ ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica) € **4.492,55** (lordo dipendente);
- ❖ risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio contro l'emarginazione scolastica € 0;
- ❖ legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale) € 0;
- ❖ Finanziamento Progetti di Alternanza Scuola- Lavoro L. 107/2015 Art. 1 commi 33-43 € **11.594,90** (lordo dipendente)

Sezione II- Risorse variabili

- ❖ finanziamento compensi personale progetto finanziato da Ente locale €
- ❖ finanziamento compensi personale progetto finanziato da Fondazione Cassa Risparmio ect.....
- ❖ finanziamento compensi personale progetti comunitari € **10.991,80**;
- ❖ economie a.p. MOF € **8.558,50**
- ❖ Economie a.p. Alternanza Scuola- Lavoro € **5.213,62**

Sezione III (eventuali) Decurtazioni dal Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato);

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- ❖ **Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 60.598,66**(mof = € 44.511,21 + corsi di recupero già in cassa € 4.492,55 + Progetto alternanza scuola-lavoro € 11.594,90);
- ❖ **Totale risorse variabili € 24.763,92** (Economie MOF € 8.558,50 + Economie Alternanza Scuola Lavoro € 5.213,62+ Fondi UE € 10.991,80) ;
- ❖ **Totale fondo sottoposto a certificazione € 85.362,58** ;

Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato);

MODULO 2 – 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

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato);

Sezione II- Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente:

- ❖ 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.
- ❖ 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.
- ❖ Attività aggiuntive funzionali all’insegnamento (art. 88 comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88 comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Indennità di turno notturno , festivo e notturno-festivo del personale educativo(art. 88 comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007.
- ❖ 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.
- ❖ Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88 comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007).
- ❖ Compensi per le attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)
- ❖ Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007).
- ❖ Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con provati (art. 6 comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007.
 1. Compenso per Progetti U.E.
 2. Compenso per progetti Ente Locale;
 3. Compenso per progetto fondazione.

Relativamente al personale ATA:

- ❖ Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88 comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Indennità di turno notturno , festivo e notturno-festivo del personale educativo(art. 88 comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88 comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Compenso per il sostituto DSGA (art. 88 comma 2 lettera i) CCNL 29/11/2007.
- ❖ Quota variabile dell’indennità di direzione DSGA (art. 88 comma 2 lettera j).
- ❖ 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 DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall’art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)
- ❖ Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b come sostituito dall’art. 1della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008).
- ❖ Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007:
 1. Compenso per progetto U.E.;
 2. Compenso per progetti Ente Locale;
 3. Compensi per progetto fondazione.

Sezione III- (eventuali) Destinazioni ancora da regolare.

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato);

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione, decurtato da Indennità di Direzione parte variabile DSGA; Indennità sostituto DSGA; Compensi ai Collaboratori del DS, quota 2% di accantonamento:

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

personale docente	€	19.736,52 (70%)
personale ATA	€	8.458,51 (30%)
TOTALE COMPLESSIVO	€	28.195,03 (100%)

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza , ai fini della certificazione , del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- ❖ 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;
- ❖ attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
- ❖ attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

MODULO III- Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

1. Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2017/18€ 85.362,58;
2. Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2017/18....€ 53.069,71 (MOF 44.511,21+ economie MOF € 8.558,50)
3. Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2016/17.... € 67.272,64
4. Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2016/17... € 49.477,86
5. Variazioni in aumento e/o diminuzione rispetto al precedente anno... € 18.089,94 (tot= 1- 3)

MODULO IV Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

- ❖ I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie , il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF . Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato (o da approvare) dal Consiglio di Istituto e oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 30/11/2017 con le RSU.

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

- ❖ Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a € 8.427,45 (economie da accantonamento 2% e da voci non completamente utilizzate) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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

- ❖ Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nelle schede allegato al programma annuale.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 30/11/2017 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Palermo 30/11/2017

IL DIRETTORE S.G.A
Caterina Romeo