



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

Prot. _____

Pomigliano d'Arco, 20/01/2018

Ai Revisori dei Conti AMBITO NA101

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

sulla CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

*Garantire la corretta programmazione
e la rigorosa gestione delle risorse pubbliche*

ANNO SCOLASTICO 2017/2018

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Premesso che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 19/01/2018 e avrà validità limitata all'anno scolastico 2017/2018;

VISTO il D.L.vo 165/2001 (**Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche**) – Art. 48 c. 6 – e successive integrazioni e modifiche;

VISTO, in particolare, 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 29/11/2007 (Biennio economico 2006-2007) e 23/01/2009 (Biennio economico 2008/2009);

VISTA la Sequenza contrattuale sul FIS del 8-4-2008;

VISTA la Sequenza contrattuale sul personale ATA del 25-7-2008;

VISTO il D.L.vo 150/2009 (**Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle ap**);

VISTA la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (**Cedolino Unico**);

VISTA la Circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011;

VISTA la Circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 5 aprile 2011;

VISTA la Circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTO il CCNI del 28 Luglio 2017;

VISTA la Nota Miur prot. n. 19107 del 28 settembre 2017;

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;

CONSIDERATO che sono state rispettate le procedure previste dall'art. 6 del CCNL 29/11/2007;



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

CONSIDERATO che il Contratto Integrativo d'Istituto è stato siglato dalla D.S. Prof.ssa Rosanna Genni e dalle R.S.U. di scuola (Assunta Meo, Patrizia Morinello, Tullio Coppola), nonché dai rappresentanti delle OO.SS. firmatarie del CCNL 29/11/2007 (CGIL =====, CISL =====, UIL =====, SNALS =====, GILDA =====), preventivamente invitate a partecipare alla contrattazione – sono presenti i terminali associativi UIL *Meo Sabato* e Cobas, *Ileana Anzivino*;

CONSIDERATO che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in correlazione al POF, per le diverse aree del personale dipendente;

CONSIDERATO lo schema di verbale Athena2 dei Revisori dei conti per la **Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo**;

ESPONE QUANTO SEGUE

MODULO I COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2014/2015: sono determinate come segue:

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 97.000,17	€ 128.719,23
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.728,47	€ 10.255,68
Incarichi specifici al personale ATA	€ 4.510,54	€ 5.985,49
Ore di sostituzione docenti	€ 5.784,17	€ 7.675,59
Attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 115.023,35	€ 152.635,99

SEZIONE II

Risorse Variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti: FIS	€ 27,13	€ 36,00



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
 TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
 Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Ore sostituzione docenti assenti	€ 3.930,38	€ 5.215,61
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 1.550,60	2.057,64
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 5.508,11	€ 7.309,25

**SEZIONE III
 DECURTAZIONI DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**SEZIONE IV
 SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 115.023,35	€ 152.635,99
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 5.508,11	€ 7.309,25
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	€ 120.531,46	€ 159.945,24

**SEZIONE V
 RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

**MODULO II
 DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA
 CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**SEZIONE I
 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate
 specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	€ 659,00	€ 874,49
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 7.050,00	€ 9.355,35
Compensi per ore eccedenti	€ 9.714,55	€ 12.891,21



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

TOTALE	€ 17.423,55	€ 23.121,05
---------------	--------------------	--------------------

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Gli impegni previsti dalla Contrattazione integrativa di Istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, nella stessa misura del precedente a.s., con alcune minori e parziali modifiche per le categorie di personale in servizio nella scuola; di seguito, segundo lo schema del Verbale Athena2, si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)
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)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 15.050,00	€ 19.971,35
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 42.321,53	€ 56.160,67
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.900,00	€ 6.502,30
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)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 7.728,47	€ 10.255,68
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) ³	€ 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



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
 TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
 Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

	TOTALE	€ 70.000,00	€ 92.890,00
PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 25.035,00	€ 33.221,45	
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)	€ 4.515,00	€ 5.991,41	
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 l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE	€ 29.550,00	€ 39.212,86	
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 7.709,00	€ 10.229,84	
TOTALE GENERALE	€ 99.550,00	€ 132.102,86	

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	Risorse a.s. 2017/18 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/18 (lordo stato)
personale DOCENTE		
FIS	€ 62.271,53	€ 82.634,32
Funzioni strumentali	€ 7.728,47	€ 10.255,68
Attività compl. di ed. fisica	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
d.lgvo 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
personale ATA		



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

	FIS	€ 25.035,00	€ 33.221,45
	Incarichi specifici	€ 3.880,00	€ 5.148,76
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 4.515,00	€ 5.991,41
	Formazione	€ 0,00	€ 0,00
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 7.050,00	€ 9.355,35
	Ind.tà sost. DSGA	€ 659,00	€ 874,49
	Ore eccedenti	€ 9.714,55	€ 12.891,21
Somme impegnate nella contrattazione 2016/17		€ 118.524,15	€ 157.281,55
Somme non impegnate nella contrattazione 2016/17		€ 2.007,31	€ 2.663,70
TOTALE		€ 120.531,46	€ 159.945,25

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

- 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

ESITI COMPLESSIVI <i>Intero Fondo</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 120.531,46	€ 159.945,25	
Utilizzazione totale di risorse	€ 110.815,15	€ 147.051,70	91,94%

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

ESITI COMPLESSIVI <i>Solo FIS</i>	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 97.027,30	€ 128.755,23	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 7.709,00	€ 10.229,84	8,11%
Personale docente	€ 62.271,53	€ 82.634,32	65,54%
Personale ATA	€ 25.035,00	€ 33.221,45	26,35%
Utilizzazione totale delle risorse	€ 95.015,53	€ 126.085,61	97,93%

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 210 di cui n° 172 docenti e n° 38 di personale A.T.A.



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

- c) attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa
parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE
INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF – DELL'ANNO
SCOLASTICO PRECEDENTE - Valori al lordo dipendente

ANNO SCOLASTICO 2016/17		ANNO SCOLASTICO 2017/18	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale[1]	Totale poste di destinazione[2]
€ 118.021,35	€ 109.193,77	€ 120.531,46	€ 110.815,15

[1] Inserire il totale delle voci al modulo I

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

[2] Inserire il totale delle voci al modulo II

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

SEZIONE I

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

Mod. B – Valori al lordo stato per Finanziamento Corsi di recupero extra-MOF, L. 440/97, Finanziamento D.lgs. 81/2008, Formazione Docente ed Ata

CEDOLINO UNICO – Valori al lordo dipendente dei finanziamenti MOF – non indicati, in attesa di caricamento al SICOGE delle economie al 31/12/2014.

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
N° 5 MOF, Funzioni, Incarichi	€ 109.266,31	€ 107.259,00	€ 2.007,31
N° 6 Ore eccedenti, Att.Compl.EF	€ 11.205,81	€ 9.714,55	€ 1.491,26

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato – Valori al lordo dipendente

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno scolastico precedente si riscontra un'economia complessiva di **€ 790.64**, destinata ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il fondo del corrente anno scolastico, sempre nel rispetto delle finalizzazioni originariamente previste.











SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura



VIA FIUGGI, 14 80038 – POMIGLIANO D'ARCO (NA)
TEL. 081.19668187/190 FAX. 081.0147112 Email NAIS078002@istruzione.it
Codice MIUR NAIS078002 Sito web www.isiseuropa.gov.it

delle diverse voci di destinazione del fondo – Valori al lordo dipendente

-  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 inferiori 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 2014/2015;
-  Verificate le disponibilità del Cedolino Unico a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, anche se ancora in attesa dell'effettivo caricamento del Saldo spettante del MOF 2014/15;
-  Verificate le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico 2013/2014 a seguito di caricamento sul sistema SICOGE e sul POS di questa istituzione scolastica, come preannunciato da apposita comunicazione Miur;
-  Verificata la disponibilità in Programma Annuale e.f. 2015, in corso di approvazione dal Consiglio d'istituto, delle somme variabili (lordo stato) destinate ai corsi di recupero, alla realizzazione dei progetti ed altre attività, tutte allocate in specifiche schede finanziarie;
-  Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
-  Considerato 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;
-  CONSIDERATO, infine, che le attività programmate per prestazioni da retribuire sono dettagliatamente documentate agli atti della scuola;

ATTESTA

che quanto contenuto nell'accordo siglato **è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi** rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.

Gli importi saranno liquidati con il sistema del Cedolino unico; quelli a carico dell'istituzione scolastica saranno liquidati, sia quelli forfetari che orari, comprensivi sia delle ritenute INPDAP in ragione del 8,8% e FONDO CREDITO in ragione del 0,35% (ove previste), a carico del dipendente, sia ritenuta INPDAP in ragione del 24,20% (ove prevista) e l'IRAP in ragione del 8,5%, a carico del datore di lavoro.

Pomigliano d'Arco, 20 Gennaio 2018

Il Direttore S.G.A.
(Dott. Libero di Leo)