

Prot. n. 922/C14b

Livigno, 1° marzo 2014

Ai Revisori dei Conti AMBITO SO002

Dott. Alfonso BATTISTA membro MIUR

Dott.ssa Maria RAINOLDI membro MEF

OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente la contrattazione integrativa di istituto a.s. 2013/2014

RELAZIONE TECNICO - FINANZIARIA

IL DIRETTORE DEL 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 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;
- VISTA la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009 (biennio economico 2008/2009);
- VISTO l'art. 6, comma 6, del CCNL 29/11/2007;
- VISTA l'intesa per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali di una quota parte delle risorse disponibili per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a.s. 2013/2014 siglata in data 26/11/2013 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola;
- VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;
- VISTA la delibera n. 55 in data 25/11/2013, del Consiglio di Istituto, relativa all'adozione del 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 in data 26/09/2013;
- VISTA la nota MIUR prot. n. 8903 del 03/12/2013 con la quale si comunica l'assegnazione dell'importo di € **8.140,33** lordo dipendente per il periodo settembre/dicembre 2013;
- VISTA la nota MIUR prot. n. 9563 del 13/12/2013 con la quale si comunica l'erogazione mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS della somma sopracitata pari a € **8.140,33** lordo dipendente;
- CONSIDERATO che in base all'intesa siglata in data 26/11/2013 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola è stata assegnata con nota prot. n. 9144 del 05/12/2013, per il periodo gennaio/agosto 2014, per la retribuzione accessoria la somma di € **16.280,64** lordo dipendente;
- VISTO il Contratto integrativo di Istituto siglato in data 26 febbraio 2014 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri

finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
 CONSIDERATO che la spesa prevista nel contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica dell'esercizio finanziario 2013;

DICHIARA che:

MODULO 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa:

Tutte le cinque sezioni del Modulo 1 sono inapplicabili alla scuola.

In base alla normativa propria della scuola, il budget disponibile per l'attribuzione del salario accessorio è determinato calcolato in base ai parametri fissati dalle note prot. n. 8903 del 03/12/2013 e n. 9144 del 13/12/2013 del M.I.U.R. e dall'art. 85 CCNL 2006-2009:

A)- Assegnazione del <u>Fondo d'Istituto</u> per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art.88 del CCNL 29.11.2007	€ 18.587,44	Lordo Dip.	€ 24.665,53	Lordo Stato
--	--------------------	------------	--------------------	-------------

B)- risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt.:				
33) Funzioni Strumentali	€ 2.912,17	Lordo Dip.	€ 3.864,45	Lordo Stato
62) Incarichi specifici per personale ATA	€ 1.268,28	Lordo Dip.	€ 1.683,00	Lordo Stato
30) Ore eccedenti sostituz. colleghi assenti	€ 1.653,08	Lordo Dip.	€ 2.193,64	Lordo Stato
Totale B	€ 5.833,53	Lordo Dip.	€ 7.741,09	Lordo Stato

C)- risorse per economie anno precedente:				
cap. 2154 05 - FIS + inc. specifici ATA	€ 19.462,32	Lordo Dip.	€ 25.826,50	Lordo Stato
cap. 2154 06 - Ore eccedenti	€ 899,03	Lordo Dip.	€ 1.193,01	Lordo Stato
Totale C	€ 20.361,35	Lordo Dip.	€ 27.019,51	Lordo Stato

Totale complessivo A+ B +C	€ 44.782,32	Lordo Dip.	€ 59.426,13	Lordo Stato
-----------------------------------	--------------------	------------	--------------------	-------------

Pertanto le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal contratto integrativo siglato il 26 febbraio 2014 ammontano complessivamente, **escluso ore eccedenti** a **€ 56.039,48 (lordo Stato) - € 42.230,21 (lordo dipendente)** come appresso illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

fondo istituto calcolato in base all'art. 85 CCNL 2007 come modificato dalla sequenza contrattuale siglata l'8 aprile 2008	€ 18.587,44
- finanziamento funzioni strumentali	€ 2.912,17
- finanziamento incarichi specifici	€ 1.268,28

Sezione II - Risorse variabili

- risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00
- Legge 440/97(quota relativa ai compensi al personale)	€ 0,00
-somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:	
a) FIS – Piano gestionale 5	€ 19.462,32
b) Ore eccedenti – Piano gestionale 6	€ 899,03

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazioneTotale risorse fisse aventi carattere di **certezza** e stabilitàassegnate con nota del MIUR prot. n. 9563 del 13/12/2013 e 9144 del 5/12/13 € **24.420,97**Totale risorse variabili – economie a.s. 2012/2013 € **20.361,35****Totale fondo sottoposto a certificazione** € **44.782,32****Totale fondo lordo stato sottoposto a certificazione** € **59.426,13****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 integr.**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

- compenso quota variabile dell'indennità di direzione al DSGA € 2.880,00

- compenso per ore eccedenti € 2.552,11

Totale € **5.432,11****TOTALE LORDO STATO** € **7.208,41****Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo****Relativamente al personale docente:**

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO
art. 88 comma 2 lett. b)	attività aggiuntive di insegnamento	0,00
art.88 comma 2 lett. c)	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo.	928,90
art. 88 comma 2 lett. d)	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	17.128,77
art. 88 comma 2 lett. f)	collaborazione al dirigente scolastico	6.635,00
art. 88 comma 2 lett. k)	compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF.	10.168,13
art. 33 CCNL 2007	Funzioni strumentali al POF	3.864,45
	TOTALE IMPEGNATO DOCENTI	€ 38.725,25

Relativamente al personale ATA:

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO
art. 88 comma 2 lett. k)	compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	9.528,82
art. 88 comma 2 lett. i) e j)	Compenso quota variabile dell'indennità di Direzione al DSGA	3.821,76
Art. 47 CCNL comma 1 lett. b)	Incarichi specifici personale ATA	1.683,00
	TOTALE IMPEGNATO ATA	15.033,58

IMPORTO TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNATO	53.758,83
---	------------------

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

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

- personale docente	€ 38.725,25
- personale ATA	€ 15.033,58
TOTALE COMPLESSIVO	€ 53.758,83

destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa – ore eccedenti € 3.386,64

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 fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 56.039,48, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 53.758,83 pari al 95,93% delle risorse..

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti in sede di contrattazione di istituto.

Le unità di personale interessate sono complessivamente 85 di cui n. 66 docenti e n. 19 personale ATA.

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2013/2014	€ 24.420,97
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2013/2014	€ 44.782,32
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2012/2013	€ 59.193,29
Variazioni in diminuzione rispetto al precedente anno	€ 14.410,97
Economie anno precedente	€ 20.361,35

MODULO 4 – 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 2, 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. Gli importi risultano inseriti sul POS mediante caricamento sul sistema SICOGE e pertanto vengono liquidati dalla S.P.T. e non vengono registrati sul Programma Annuale della scuola. Viene controllato periodicamente il piano di riparto presente sul sito S.P.T. dopo aver provveduto al pagamento dei compensi.

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

Nel seguente prospetto è indicato il consuntivo di spesa dell'a.s. 2012/2013 e si evidenzia il rispetto dei limiti di spesa del FIS:

	IMPORTI DEFINITIVI	IMPORTI LIQUIDATI	ECONOMIE 2012/2013
FUNZIONI STRUMENTALI	7.693,92	7.693,92	0,00

INCARICHI SPECIFICI	3.373,99	3.373,99	0,00
FONDO ISTITUTO DOCENTI E ATA	40.583,76	21.121,44	19.462,32
INDENNITA' DI DIREZIONE DSGA	2.850,00	2.850,00	0,00
ORE ECCEDENTI	2.110,90	1.211,87	899,03
PRATICA SPORTIVA	2.580,72	2.580,72	0,00
TOTALI	59.193,29	38.831,94	20.361,35

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a € 19.462,32 – Fondo di Istituto e € 899,03 ore eccedenti – lordo dipendente - 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 nel modulo 2.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 59.426,13, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 53.758,83 di cui:

per il personale docente - € 38.725,25 (€ 3.386,64 per ore eccedenti non soggette a contrattazione)

- € 34.860,80 per FIS
- € 3.864,45 per funzioni strumentali

Per il personale ATA – 15.033,58

- € 9.528,82 per FIS
- € 1.683,00 per incarichi specifici
- € 3.821,76 per quota variabile indennità di direzione al DSGA.

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;

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 2013/14;

ATTESTA

- a) che le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo al lordo dipendente – compreso finanziamento per ore eccedenti - di € **44.782,32**, come segue:
 - € 8.140,33 come da comunicazione MIUR prot. n. 8903 del 3/12/2013;
 - € 16.280,64 come da comunicazione MIUR n. 9144 del 5/12/2013;
 - € 20.361,35 concernenti le economie dell'a.s. 2012/13;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal Contratto integrativo di Istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel Piano dell'Offerta Formativa, a.s. 2013/14, deliberato dal Collegio dei Docenti in data 9/09/2013 e adottato con delibera del Consiglio di Istituto in data 7/11/2013;
- c) l'erogazione dei compensi pertanto sarà subordinata all'effettiva assegnazione dei fondi e alla loro consistenza.

La presente relazione, a corredo del contratto integrativo del 26 febbraio 2014 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori del conti.

IL DIRETTORE S.G.A.
F.to Rosangela GIACOMELLI