



ISTITUTO COMPRENSIVO OSTRA
Via Matteotti, 29 60010 - OSTRA (AN)

Tel. 071/68057 – Fax 071/7989092 – E-mail anic81000q@istruzione.it – C.F. 83005730425

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli: “Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa”; “Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa”; “Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa”; “Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio”.</i>

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

1. € **46.160,00** risorse MOF a.s. 2016/2017,
2. € **1.636,08** (di cui FIS € 15,48, Ore eccedenti € 1.620,60) economie anno precedente,
3. € **767,68** risorse per attività complementare di educazione fisica,
4. € **195,93** risorse da convenzione con Università degli Studi di Urbino per tutor d'aula tirocinio formativo.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2016/2017 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **46.927,68** lordo dipendente

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog./ classi	N. Add.	Lordo stato	Lordo dipendente
Intesa MIUR e OO.SS. del 27/6/2016 (FIS)	€ 2.594,16 per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 1.954,9058 per ciascun punto di erogazione del servizio	7		€ 18.159,12	€ 13.684,34
Intesa MIUR e OO.SS. del 27/6/2016 (FIS)	€ 339,65 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 255,95327 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		94	€ 31.927,10	€ 24.059,61
Intesa MIUR e OO.SS. del 27/6/2016 (Funzioni Strumentali)	€ 1.689,49 quota base € 790,36 complessità € 46,06 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente	€ 1.273,17 quota base € 595,60 complessità € 34,709871 per gli addetti in organico di diritto del personale docente		75	€ 5.934,35	€ 4.472,01
Intesa MIUR e OO.SS. del 27/6/2016 (Incarichi Specifici)	€ 151,53 per ciascun addetto in organico di diritto del personale ata	€ 114,19 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente		18	€ 2.727,54	€ 2.055,42
Intesa MIUR e OO.SS. del 27/6/2016 (Att. compl. Ed. Fisica)	€ 113,19 per ciascuna classe di scuola secondaria di primo grado	€ 85,297663 per ciascuna classe di scuola secondaria di primo grado	9		€ 1.018,71	€ 767,68
Intesa MIUR e OO.SS. del 27/6/2016 (Ore eccedenti)	€ 26,96 per ciascun docente in organico di diritto di scuola infanzia e primaria € 51,17 per ciascuna docente in organico di diritto di scuola secondaria di primo grado	€ 20,316503 per ciascun docente in organico di diritto di scuola infanzia e primaria € 38,560663 per ciascuna docente in organico di diritto di scuola secondaria di primo grado		55 20	€ 2.506,20	€ 1.888,62
				totale	€ 62.273,02	€ 46.927,68

Incrementi esplicitamente quantificati in sede CCNL/CCRL/CCPL

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario per FIS	€ 20,54	€ 15,48
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario per Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 2.150,54	€ 1.620,60
Risorse esterne per tutor d’aula tirocinio formativo	€ 260,00	€ 195,93
Totale	€ 2.431,08	€ 1.832,01

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 62.273,02	€ 46.927,68
Risorse variabili	€ 2.431,08	€ 1.832,01
Totale del fondo di cui si chiede la certificazione	€ 64.704,10	€ 48.759,69

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all’esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 3.787,35 lordo dipendente relative a:

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Indennità direzione DSGA parte variabile	€ 4.737,39	€ 3.570,00
Compenso per sostituto DSGA	€ 594,50	€ 448,00
Totale	€ 5.331,89	€ 4.018,00

In quanto la loro quantificazione e destinazione è già prevista dal CCNL del 2007 e dalla sequenza contrattuale del 25 luglio 2008.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 44.731,26 lordo dipendente così suddivise:

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Personale Docente		
Flessibilità didattica e organizzativa	€ 1.346,91	€ 1.015,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 8.731,66	€ 6.580,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 10.705,57	€ 8.067,50
Compenso ai Collaboratori del Dirigente Scolastico	€ 4.412,28	€ 3.325,00
Compensi personale docente art. 88, comma 2, lettera k)	€ 9.660,56	€ 7.280,00
Funzioni strumentali al POF	€ 5.934,35	€ 4.472,01
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 1.018,71	€ 767,68
Compensi tutor d'aula tirocinio formativo	€ 260,00	€ 195,93
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 4.656,74	€ 3.509,22
Totale personale Docente	€ 46.726,78	€ 35.212,34
Personale ATA		
Prestazioni aggiuntive personale	€ 6.560,02	€ 4.943,50
Compensi per ogni altra attività nell'ambito del POF	€ 3.344,04	€ 2.520,00
Incarichi Specifici	€ 2.727,54	€ 2.055,42
Totale personale ATA	€ 12.631,60	€ 9.518,92
Totale complessivo	€ 59.358,38	€ 44.731,26

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

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 5.331,89	€ 4.018,00
Somme regolate dal contratto	€ 59.358,38	€ 44.731,26
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 64.690,27	€ 48.749,26

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. 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:

Le risorse stabili ammontano a € 46.927,68 lordo dipendente, le destinazioni di utilizzo ammontano a € 46.917,25. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata secondo le priorità definite nel Piano dell'Offerta Formativa, previa valutazione da parte del Collegio dei Docenti.

Modulo III

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

Descrizione	Anno 2015/2016		Anno 2016/2017	
	Ris. disponibili	Risorse spese	Ris. disponibili	Risorse impegnate
Risorse stabili	€ 44.166,57	€ 42.530,49	€ 46.927,68	€ 46.917,25
Risorse variabili	€ 3.993,77	€ 3.993,77	€ 1.832,01	€ 1.832,01
Totale	€ 48.160,34	€ 46.524,26	€ 48.759,69	€ 48.749,26

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

Tutte le somme relative alla parte “stabile” del fondo vengono gestite sul sistema SICOGE tramite il cosiddetto “cedolino unico”. Con nota Prot. n. 14207 del 29/09/2016 il MIUR ha comunicato l'assegnazione degli importi lordo dipendente di € 15.386,67 per il periodo settembre-dicembre 2016 e di € 30.773,33 per il periodo gennaio-agosto 2017, sulla base dell'intesa sottoscritta in data 27 giugno 2016 tra il MIUR e le OO.SS.

Sullo stesso sistema risultano disponibili le economie anno precedente sul cap. 2155 PG 06 per l'importo di € 169,35, sul cap. 2155 PG12 per l'importo di € 338,71, sul cap. 2156 PG 05 per l'importo di € 15,48 e sul cap. 2156 PG 06 per l'importo di € 1.112,54.

Con nota Prot. n. 9060 del 7/12/2016 il MIUR ha comunicato il parametro base di calcolo per le attività complementari di avviamento alla pratica sportiva il cui importo finanziabile ammonta a € 1.018,71 lordo stato pari a € 767,68 lordo dipendente.

Le somme relative alle risorse per i tutor d'aula tirocinio formativo vengono invece gestite direttamente dall'Istituto nell'ambito del Programma Annuale 2017.

Pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015/2016 risulta rispettato in quanto, a fronte di una disponibilità di € 47.636,29, sul SICOGE sono stati autorizzati pagamenti per € 681,85 sul cap. 2154 PG 05, per € 708,56 sul cap. 2155 PG 05, per € 43.497,52 sul cap. 2156 PG 05 e per € 1.112,28 sul cap. 2156 PG 06 per un totale complessivo di € 46.000,21. Il relativo avanzo di € 1.636,08 è costituito per la somma di € 15,48 da FIS e per la somma di € 1.620,60 da ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti.

Le somme relative ai progetti aree a rischio sono state gestite tramite cedolino unico per la somma di € 592,51 sul cap. 2155 PG 05 e tramite la scuola capofila dell'accordo di rete "Territori Interculturali" per la somma di € 637,57.

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

Verificate le disponibilità a seguito di nota MIUR Prot. n. 14207 del 29/09/2015 relativa all'assegnazione degli importi lordo dipendente di € 15.386,67 per il periodo settembre-dicembre 2016 e di € 30.773,33 per il periodo gennaio-agosto 2017, sulla base dell'intesa sottoscritta in data 27 giugno 2016 tra il MIUR e le OO.SS;

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico 2015/2016;

Verificata la disponibilità della somma di € 195,93 lordo dipendente per i tutor d'aula tirocinio formativo nell'aggregato A03 del Programma Annuale 2017;

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;

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo Ostra per l'anno scolastico 2016/2017, siglata dalle parti in data 29 marzo 2017.

Ostra, 30 marzo 2017

IL DSGA
Mirella Arcuri