



C.P.I.A. N. 2 SERRAMANNA
CENTRO PROVINCIALE PER L'ISTRUZIONE DEGLI ADULTI

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	<i>La presente relazione ha la funzione di dimostrare la legittima contabile del Contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2017/18, di cui all'atto unilaterale del Dirigente Scolastico del 19/02/2018, che destina alla retribuzione accessoria i seguenti importi:</i>			
	LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO	
			Lordo stato	Lordo dipendente
	Art.88 comma 2/a	impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica.	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/a	flessibilità organizzativa e didattica.	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento.	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/c	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo.	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/d	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/e Art. 47 comma 1/b	prestazioni aggiuntive del personale ATA.	11.767,84	8.868,00
	Art.88 comma 2/f	collaborazione al dirigente scolastico.	1.857,80	1.400,00
	Art.88 comma 2/g	indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/h	indennità di bilinguismo e di trilinguismo	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/i	sostituzione DSGA	0,00	0,00
	Art.88 comma 2/j	indennità di direzione spettante al DSGA	3.622,71	2.730,00
	Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF.	19.599,79	14.770,00
	Art.88 comma 2/l	particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni.	0,00	0,00
	Art. 89 comma 1/b	DSGA- attività e prestazioni aggiuntive connesse a progetti finanziati con risorse dell'UE, da enti pubblici e da soggetti privati.	0,00	0,00
Art.87 comma 1	avviamento alla pratica sportiva	0,00	0,00	
Art. 33	Risorse funzioni strumentali al POF	7.025,08	5.293,95	
	totale	43.873,22	33.061,95	

La Relazione è composta 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”.

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

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 2016/17 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 32.749,78 lordo stato e in € 24.679,56 lordo dipendente:

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+32,70%)	Lordo dipendente
....	€ 2.598,73 per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 1.958,35 per ciascun punto di erogazione del servizio	4		10.394,92	7.833,40
.....	€ 338,71 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 255,245 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		66	22.354,86	16.846,16
.....	€..... per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	€ per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado			0	0
				totale	€ 32.749,78	€ 24.679,56

Il calcolo secondo parametri, corrisponde all’assegnazione effettiva lordo dipendente, desumibile dalla nota ministeriale 19107 del 28/09/2017, così composta:

periodo settembre/dicembre 2017 euro 8.226,52;

periodo gennaio/giugno 2018 euro 16.453,04.

Alla presente relazione si allega integralmente la nota citata (Allegato 1), riportando qui sotto i passi di specifica rilevanza:

4.1 - ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In data 28 luglio 2017 il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola hanno siglato l’ipotesi di CCNI per l’assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell’Offerta Formativa per l’a.s. 2017-2018.

In base a tale ipotesi di Contratto si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre-dicembre 2017, per la retribuzione accessoria, è pari ad euro 11.176,86 lordo dipendente, così suddivisi:

a) euro 8.226,52 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche, che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all’articolo 2 comma 5 del CCNL 7/8/2014. In particolare, dovrà garantire “un adeguato finanziamento delle attività di recupero delle scuole secondarie di secondo grado atto a soddisfare i fabbisogni” nonché “un adeguato finanziamento per i turni notturni, festivi e notturno/festivi del personale educativo dei convitti e degli educandi, atto a garantire l’attuale funzionalità dei relativi servizi”. Si raccomanda inoltre, ove necessario, di destinare anche quota del Fondo a copertura dei compensi per ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti anche al personale collaboratore scolastico, come disposto dall’articolo 1, comma 332, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015).

b) euro 1.764,65 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all’offerta formativa;

c) euro 650,17 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;

d) euro 535,52 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l’orario settimanale d’obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti. Si segnala che, al fine di poter assegnare in maniera adeguata le risorse finanziarie occorrenti per questa specifica finalità, anche al fine di rilevare le peculiari esigenze delle scuole, l’Amministrazione Centrale sta monitorando costantemente le risorse ripartite sui POS e rimaste giacenti a fine anno scolastico.

8.1- ASSEGNAZIONE PER GLI ISTITUTI CONTRATTUALI

In base all’ipotesi di CCNI sottoscritto in data 28 luglio 2017, tra il MIUR e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola, si comunica che la risorsa complessivamente disponibile, per il periodo gennaio-agosto 2018, per la retribuzione accessoria è pari ad euro 22.353,70 lordo dipendente ed è così suddivisa:

a) euro 16.453,04 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche;

b) euro 3.529,30 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all’offerta formativa;

c) euro 1.300,33 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;

d) euro 1.071,03 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l’orario settimanale d’obbligo effettuate in sostituzione di colleghi docenti assenti.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme introitate dall'istituto scolastico per compensare le prestazioni aggiuntive del personale, ivi comprese quelle derivanti da risorse dell'Unione Europea, da enti pubblici o soggetti privati	0	0
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario, al netto dei compensi per ore eccedenti e esami	2.953,08	2.225,38
Finanziamento previsto dalla L. 440/97	0	0
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	0	0
Funzioni strumentali	7.025,08	5.293,95
Incarichi specifici al personale ata	2.588,32	1.950,50
Aree a rischio	0	0
Personale comandato ex I.R.R.E., M.I.U.R..	0	0
Totale	12.566,48	9.469,83

Le somme non spese nel precedente esercizio finanziario, come nella tabella indicate, corrispondono a quanto riportato dalla Consultazione del piano di riparto presente nel SIRGS, alla data del 17.11.2017, per il Capitolo 2555, piano gestionale 05, e derivano dalla gestione delle liquidazioni caricate sul sistema "cedolino unico" nell'anno 2017, dettagliata più avanti al Modulo IV, Sezione II. La Consultazione è allegata alla presente relazione (*Allegato 2*).

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	32.749,78	24.679,56
Risorse variabili	12.566,48	9.469,83
Totale	45.316,26	34.149,39

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 le somme relative a:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
ore eccedenti	2.131,90	1.606,55
ore eccedenti economie non spese anni precedenti	2.703,09	2.011,37
totale	4.834,99	3.617,92

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 43.873,22 lordo stato e in € 33.061,95 lordo dipendente, così suddivise:

Personale docente:

	Risorse a. s. 2017/18 lordo stato	Risorse a. s. 2017/18 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	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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	1.857,80	1.400,00
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)	19.599,79	14.770,00
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)	7.025,08	5.293,95
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)	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 COMPLESSIVO	28.482,67	21.463,95

Personale ATA:

	Risorse a. s. 2017/18 lordo stato	Risorse a. s. 2017/18 lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.179,52	6.917,50
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
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.622,71	2.730,00

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)	2.588,32	1.950,50
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 COMPLESSIVO	15.390,55	11.598,00

E' stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 43.873,22 lordo stato e in € 33.061,95 lordo dipendente, pari al 96,81 % della disponibilità complessiva.

Descrizione	Importo l.s	Importo l. d.
personale docente	28.482,67	21.463,95
personale ata	15.390,55	11.598,00
totale	43.873,22	33.061,95

A fronte di una disponibilità complessiva di (si riporta la tabella già vista a Modulo I, sezione IV):

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	32.749,78	24.679,56
Risorse variabili	12.566,48	9.469,83
Totale	45.316,26	34.149,39

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Destinazioni ancora da regolare (differenza fra le somme regolate e la disponibilità complessiva)	1.443,04	1.087,44

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 (ore eccedenti e esami), come da Modulo II, Sez. I	4.834,99	3.617,92
Somme regolate dal contratto	43.873,22	33.061,95
Destinazioni ancora da regolare (differenza fra le somme regolate e la disponibilità complessiva)	1.443,04	1.087,44
Totale	50.151,25	37.767,31

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

Si può pertanto concludere che il contratto regola minori importi rispetto alle risorse disponibili e, pertanto, le destinazioni di utilizzo sono tutte finanziate con risorse certe.

Modulo III

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

Si riportano gli importi lordo dipendente relativi al corrente anno e all'anno precedente:

Descrizione	Anno 2017/18	Anno 2016/17	Differenza
Risorse stabili	24.679,56	21.129,04	3.550,52
Risorse variabili	9.469,83	8.421,77	1.048,06
Totale	34.149,39	29.550,81	4.598,58

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 al fondo delle risorse decentrate saranno gestite tramite il sistema MEF "cedolino unico".

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

Al fine di evidenziare il rispetto dei limiti di spesa dell'anno scolastico precedente, nonché la formazione delle economie, si riporta il quadro delle liquidazioni effettuate sul sistema Mef "cedolino unico" relative all'anno scolastico precedente:

capitolo	piano gestionale	disponibilità		liquidato	economie
		23.106,45	Fondo is.	21.423,00	1.683,45
		4905,13	Funzioni s.	4478,84	426,29
		1828,49	Incarichi s.	1712,85	115,64
2555	5	29.840,07	fis+fs+is	27.614,69	2.225,38
2555	6	2.011,37	Ore eccedenti	0,00	2.011,37

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

Il fondo verrà progressivamente impegnato sul sistema Mef "cedolino unico". Al momento si è in attesa dell'accREDITAMENTO dei fondi, la consultazione del piano di riparto al 15/02/2016 (*Allegato 3*) non evidenzia importi disponibili.

Serramanna, 19 febbraio 2018

Dsga

Antonio Giuseppe Bonesu