



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE N. 2 "G. DESSI"
VIA CAVOUR, N. 36 09039 VILLACIDRO**

TEL: 070932030 - FAX: 0709310584 - E-MAIL: CAIC896003@ISTRUZIONE.IT - C.FIS. 91024820929

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
IST. COMP. STATALE N. 2 "G. DESSI"
VIA CAVOUR, 36
09039 VILLACIDRO

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto Anno Scolastico 2017/2018.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTO l'art. 40 bis del D.Lgs. n. 165/2001 in forza del quale le Pubbliche Amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono 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 in forza del quale le Pubbliche Amministrazioni a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnica finanziaria;
- VISTA la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnica finanziaria;
- VISTO l'art. 6 comma 6 del Contratto Collettivo Nazionale Lavoro comparto scuola del 29/11/2007;
- VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto siglata tra le parti in data 24/01/2018 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- VISTO l'accordo siglato dal MIUR e dalle organizzazioni sindacali in data 28 luglio 2017 per il calcolo della prima assegnazione del MOF per l'anno scolastico 2017/2018;
- PRESO ATTO che la ripartizione del fondo con riferimento alle dotazioni organiche delle aree, docenti ed ata, dei vari ordini e gradi di scuola, e delle diverse tipologie di attività, ai sensi dell'art. 88 CCNL 29/11/2007 verrà portata alla deliberazione del Consiglio di Istituto, prima di procedere all'erogazione dei compensi;
- VISTO il Piano annuale delle attività del personale docente;
- VISTO il Piano annuale delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e presentato al dal Dirigente Scolastico con provvedimento n. 4002-08-06 del 09/10/2017;
- PRESO VISIONE del POF e del PTOF, in fase di adeguamento per l'anno scolastico 2018, e considerato che lo stesso sarà oggetto di specifica delibera del Consiglio di Istituto in relazione alla sua adozione;
- VISTA la comunicazione del MIUR, prot. 19107 del 28/09/2017, acquisita con prot. n. 3830-06-01 del 29/09/2017 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare complessivo delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'a. s. 2017/2018, così distinto:
- a) relativo ai 4/12 per il periodo settembre-dicembre 2017 la somma di **€ 12.680,11** = lordo dipendente finalizzata a retribuire il FIS, le F.S. gli I.A. e le ore eccedenti per la sostituzione

- dei colleghi assenti;
 b) relativo ai 8/12 per il periodo gennaio-agosto 2018 la somma di € 31.358,21 = lordo dipendente finalizzata a retribuire il FIS, le F.S. gli I.A. e le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti;

VISTE le economie che si sono determinate nell'a.s. 2016/2017, ad oggi ancora presenti al sistema **SICOGE** e sul **POS 500 relativi all'istituto Comprensivo n. 2 "G.Dessi" Villacidro**;

PRESO ATTO che le somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) gestite dal Service Personale Tesoro (SPT), comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino unico) in applicazione dell'art. 2, che risultano sul sistema **SICOGE** e sul **POS** (Punto Ordinate di Spesa) **CA 510**, sono pari ad €. **4.646,54** = lordo Stato, pari ad €. 3.501,54 lordo dipendente, così suddivise:

Fondo d'istituto	- Lordo stato	€.	1.912,99	- Lordo dipendente	€.	1.441,59;
Ore eccedenti	- Lordo stato	€.	2.733,55	- Lordo dipendente	€.	2.059,95;
Educazione fisica	- Lordo stato	€.	0,00	- Lordo dipendente	€.	0,00;
		€.	4.646,54		€.	3.501,54

VISTO la sequenza contrattuale del 25/7/08 prevista dall'art.62 del CCNL 29/11/07, in particolare l'art.3 che determina l'ammontare dell'**Indennità di Direzione al DSGA** che deve essere posta a carico del FIS;

PRESO ATTO che i compensi accessori dall'anno scolastico 2011/2012 ai sensi dall'art 2 c.197 della legge 191/09 devono essere posti a carico del Service Personale Tesoro, "Cedolino unico";

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di 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'08/04/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNI comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009 maggiorato dell'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica degli esercizi precedenti, e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondi Unione Europea, di privati, ecc), per la parte destinata ai compensi per il personale;

DICHIARA CHE:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie per la contrattazione per quanto previsto nella bozza del contratto integrativo siglato il 24/01/2018 ammontano complessivamente ad €. 46.402,98 Lordo Dipendente - €. 61.576,75 Lordo Stato come appresso illustrato:

SEZIONE I

A. **Risorse fisse** aventi carattere di certezza e stabilità quantificate in riferimento alla nota MIUR 19107 del 28/09/2017, oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'a.s. 2017/2018 sono determinate nella maniera che segue:

Fondo dell'Istituzione Scolastica 2017/18 Art. 85 CCNL 29/11/2007	Parametri/Quote		Lordo Dipendente		Lordo Stato		
Punti di erogazione	n. 6	€.	2.598,73	€.	11.750,10	€.	15.592,38
Totale docenti e ATA organico di diritto (N. 82 Docenti + n. 17 ATA)	n. 103	€.	338,71	€.	26.290,23	€.	34.887,14
Totale docenti secondaria superiore in organico di diritto	n. 0						
Differenza tra i calcoli e somme nella nota MIUR		€.	0,00	€.	0,00	€.	0,00
TOTALE Fondo dell'istituzione Scolastica			€.	38.040,33	€.	50.479,52	

Funzioni Strumentali 2017/18 Art. 37 CCNL 29/11/2007	Parametri/Quote		Lordo Dipendente		Lordo Stato		
Quota fissa per ogni scuola	n. 1	€.	1.702,13	€.	1.282,69	€.	1.702,13
Per ogni complessità organizzativa	n. 1	€.	777,65	€.	586,02	€.	777,65
Docenti in organico di diritto	n. 84	€.	45,15	€.	2.858,03	€.	3.792,60
TOTALE Funzioni Strumentali			€.	4.726,74	€.	6.272,38	

Incarichi specifici Personale ATA 2017/18 – Art.1 Seq. Contr. Del 25/07/2008	Parametri/Quote			Lordo Dipendente		Lordo Stato	
Ata in organico di diritto escluso il DSGA	n. 18	€.	161,77	€.	2.194,32	€.	2.911,86
TOTALE Incarichi Specifici				€.	2.194,32	€.	2.911,86

Ore di sostituzione docenti 2017/18 Art. 30 CCNL 29/11/2007	Parametri/Quote			Lordo Dipendente		Lordo Stato	
Docenti in organico di diritto scuola Infanzia e primaria	n. 62	€.	28,86	€.	1.254,95	€.	1.665,32
Docenti in organico di diritto scuola secondaria	n. 22	€.	49,52	€.	820,98	€.	1.089,44
TOTALE Ore di sostituzione				€.	2.075,93	€.	2.754,76

Attività complementari di Educazione Fisica 2017/18 - Art. 87 CCNL 29/11/2007	Parametri/Quote			Lordo Dipendente		Lordo Stato	
Classi in organico di diritto	n. 9	€.	0,00	€.	0,00	€.	0,00
Attualmente non è previsto nessun finanziamento.							
TOTALE Ore di sostituzione				€.	0,00	€.	0,00

TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018 – COME DA NOTA PROT. 19107 DEL 28/09/2017	€.	47.037,32	€.	62.418,52
---	-----------	------------------	-----------	------------------

SEZIONE II

A) **Risorse variabili:** economie relative agli anni precedenti, rilevabili dal SICOGE

Economie MOF 2016/2017	Lordo Dipendente		Lordo Stato		
Fondo istituzione scolastica Cedolino unico art. 85 CCNL 29/11/2007	€.	1.441,59	€.	1.912,99	
Fondo istituzione scolastica Bilancio scuola art. 85 CCNL 29/11/2007	€.		€.		
Funzioni Strumentali 2016/17 - Art. 37 CCNL 29/11/2007	€.	0,00	€.	0,00	
Incarichi specifici Personale ATA – Art.1 Seq. Contr. Del 25/07/2008	€.	0,00	€.	0,00	
Attività complementari di Educazione Fisica 2015/16 - Art. 87 CCNL 29/11/2007	€.	0,00	€.	0,00	
Ore di sostituzione docenti 2015/16 - Art. 30 CCNL 29/11/2007	€.	2.059,95	€.	2.733,55	
TOTALE ECONOMIE ANNI PRECEDENTI		€.	3.501,54	€.	4.646,54

SEZIONE II

B) **Risorse variabili:** economie relative agli anni precedenti, relative alle economie degli anni precedenti: presenti nel Programma annuale 2017, da gestire eventualmente con pagamenti in proprio dalla scuola, tramite emissione dei relativi mandati di pagamento.

Finanziamenti Europei Pon	Lordo Dipendente		Lordo Stato		
	€.	0,00	€.	0,00	
	€.	0,00	€.	0,00	
TOTALE COMPENSI DA FONDI EUROPEI		€.	0,00	€.	0,00

SEZIONE II

C) **Risorse variabili:**

FONDI RELATIVI AD ECONOMIE DEGLI ANNI PRECEDENTI NON INSERITI IN CONTRATTAZIONE:

	DESCRIZIONE	Lordo Dipendente	Lordo Stato
A	Progetto Area a rischio – Art. 9 del CCNL 29/11/2007 (Autorizzazione USR di Cagliari n. 14042 del 07/10/2011.	7.908,40	10.494,45

	DESCRIZIONE	Lordo Dipendente	Lordo Stato
B	Economie FIS anni precedenti	1.678,17	2.226,93

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE				
	Lordo Dipendente		Lordo Stato	
1 - Totale delle risorse fisse – sezione I	€.	44.961,39	€.	59.663,76
2 - Totale delle risorse variabili – sezione II – Punto A - Utilizzate	€.	1.441,59	€.	1.912,99
3 - Totale delle risorse variabili – sezione II – altre voci	€.	0,00	€.	0,00
TOTALE DISPONIBILITA' 1+2+3	€.	46.402,98	€.	61.576,75
TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE A+B	€.	46.402,98	€.	61.576,75

SEZIONE VI – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo: Non previste

MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Ripartizione quote tra personale docente ed ATA:

Ai sensi della sequenza contrattuale del 25/7/08 e prevista dall'art.62 del CCNL 29/11/07 si determina l'ammontare dell'**Indennità di Direzione al DSGA** che deve essere posta a carico del FIS;
Personale docente ed Ata in organico di diritto numero 102 + quot istit. Comp.: (€. 30,00 X 102 = 3.060,00 + 750,00 per un totale di €. 3.810,00 Lordo dipendente – pari ad €. 5.055,87.

Disponibilità fondi FIS anno 2018 pari a €. 39.481,92 Lordo dipendente – €. 52.392,51 Lordo Stato
 Quota Dsga anno 2018 pari a €. 3.810,00 Lordo dipendente - €. 5.055,87 Lordo Stato
 Restano €. 35.671,92 €. 47.336,64

Tali somme andranno ripartite per il 70% al personale docente e per il 30% al personale ATA:
 Tutte le attività relative a progetti che non provengono dal Fis andranno liquidate in base alle cifre indicate nelle tabelle esposte in premessa.

Descrizione	Lordo Dip	Lordo Stato	Ata Lordo Dip	Ata Lordo Stato	Docenti Lordo Dip	Docenti Lordo Stato
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	39.481,92	52.392,51	Somma complessiva Fis 2017/2018 Comprese le economie degli anni precedenti			
Art. 62 C.C.N.L del 29/11/2007 – Sequenza contrattuale del 25/07/2008 Indennità DSGA	3.810,00	5.055,87	3.810,00	5.055,87	Decurtazione dal fis della quota per l'indennità di direzione	
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	35.671,92	47.336,64	10.701,58	14.200,99	24.970,34	33.135,65
Sommatoria parziale	39.481,92	52.392,51	14.511,58	19.256,86	24.970,34	33.135,65
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.726,74	6.272,38	0,00	0,00	4.726,74	6.272,38
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.194,32	2.911,86	2.194,32	2.911,86	0,00	0,00
TOTALI	46.402,98	61.576,75	16.705,90	22.168,72	29.697,08	39.408,03

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere:

Relazione tecnico finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi al Contratto Integrativo d'istituto 2017/2018

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2017/2018 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 86, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	1.750,00	2.322,25
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 86 comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	2.800,00	3.715,60
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. 86, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	350,00	464,45
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 86, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.375,00	5.805,63
Compensi 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. 86, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	15.195,00	20.163,77
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)	4.726,74	6.272,38
Compensi per attività complementare 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 per attività relative a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Altre attività finanziate ai sensi delle vigenti disposizioni (legge n. 440/1997)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	29.196,74	38.744,08

Personale ATA

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	3.211,25	4.261,33
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	7.096,93	9.417,63
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)	3.810,00	5.055,87
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)	0,00	0,00

CCNL 29/11/2007		
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)	2.194,32	2.911,86
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 per attività relative a progetti nazionali e comunitari (art: 6, comma 2 lettera I) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Altre attività finanziate ai sensi delle vigenti disposizioni (legge n. 440/1997)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	16.312,50	21.646,69

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 €. 46.402,98 Lordo dipendente e €. 61.576,75 Lordo Stato, vi è stata la seguente ripartizione:

Personale docente	€ 29.697,08 Lordo dip.	- € 39.408,03 Lordo Stato pari al	64,00%
Personale ATA	€ 12.895,90 Lordo dip	- € 17.112,85 Lordo Stato pari al	27,79%
Direttore Serv. Gen. ed amm.	€ 3.810,00 Lordo dip.	- € 5.055,87 Lordo Stato pari al	8,21%

Somma complessivamente impegnata	€ 45.509,24 Lordo dipendente	€ 60.390,77 Lordo Stato pari al	98,07%
Somma quale fondo di riserva	€ 893,74	€ 1.185,98 Lordo Stato pari al	1,93%
	46.402,98	61.576,75	100,00%

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il Personale ATA e Docente. Le unità di personale interessato sono Le unità di personale interessato sono complessivamente numero 134 di cui numero 111 docenti e numero 23 di personale ATA.

**MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE
INTTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO
SCOLASTICO PRECEDENTE**

ANNO SCOLASTICO 2016/2017		ANNO SCOLASTICO 2017/2018	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
48.104,53	Non previsto	46.402,98	46.402,98

Anno scolastico 2017/2018 : Non comprende i fondi per educazione fisica e per le ore eccedenti.

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'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica 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 P.T.O.F. Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio di istituto e oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 24 gennaio 2018 Con le RSU;

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

Relazione tecnico finanziaria del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi al Contratto Integrativo d'istituto 2017/2018

allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dell'art. 2 comma 6 del D.l n. 44 del 01/02/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale Esercizio Finanziario 2018, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera del 11/02/2016.

Conclusioni:

Verificate le risorse disponibili compresi gli avanzi provenienti dagli esercizi finanziari precedenti;
Considerato che l'impegno di spesa derivante dalle ripartizioni sopra descritte è pari alle disponibilità accertate.

Sulla base delle considerazioni di cui sopra si esprime **parere favorevole** e si certifica per quanto di competenza, la compatibilità finanziaria della contrattazione collettiva integrativa d'istituto con i vincoli di bilancio.

Pertanto al fine della certificazione di compatibilità finanziaria prevista dalle norme vigenti (legge 449/97 – art. 48, c. 6 D. L.vo 165/2001 – art. 2, c. 1 D. L.vo 286/1999 – C.M. 109 dell'1/06/2001 si sottopone all'esame dei revisori il protocollo d'intesa del contratto integrativo per l'impiego delle risorse finanziarie finalizzate all'attuazione del P.T. O.F. e la presente relazione tecnico-finanziaria.

Villacidro, li 24 gennaio 2018.

IL DIRETTORE dei S. G. A.
Ibba Glauco

