



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE VIA CIALDINI

Via Yuri Gagarin, 2 – 20821 Meda (MB)

Tel. 0362/72147 Fax 0362/333550

e-mail: miic857007@istruzione.it ; miic857007@pec.istruzione.it

Cod. Mecc. MIIC857007 Cod. Fisc. 83010500151



Amministrazione che utilizza in modo efficace il modello CAF

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	<p><i>La presente relazione tecnico-finanziaria viene redatta ai sensi dell'art. 40, comma 3 del D.Lvo 165/2001, sostituito dall'art. 54 comma 1 del D.Lvo 150/2009, allo scopo di quantificare le risorse accessorie ed i relativi impegni assunti nella contrattazione per remunerare il personale docente e Ata coinvolto nelle attività aggiuntive.</i></p> <p><i>Lo stesso D.Lvo 150/2009 prevede che la verifica sulla compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti.</i></p> <p><i>Il Mef con la circolare n. 25 del 19/7/2012 ha predisposto e reso noto lo schema di relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi. Nella fattispecie, considerato che le scuole non possiedono tutte le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto delle sequenze delle stesse, si provvederà ad apporre la seguente dicitura: "Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica".</i></p>
Composizione	<p><i>La relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:</i></p> <p><i>"Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i></p> <p><i>"Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i></p> <p><i>"Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";</i></p> <p><i>"Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i></p>

Sulla base di quanto sopra esposto si illustrano i quattro moduli previsti:

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 2015/16 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni previste nella nota Prot. 13439 del 11/09/2015 del MIUR sulla base dell’Intesa del 7 agosto 2015 siglata da MIUR e OO.SS.

FONDO DELL’ISTITUZIONE SCOLASTICA

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Intesa del 07/08/2014 Art. 1	€ 41.303,36	€ 31.125,37	3	96	€ 41.303,36	€ 31.125,37
	totale				€ 41.303,36	€ 31.125,37

FUNZIONI STRUMENTALI

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Base/ compless.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Intesa del 07/08/2014 Art. 2 lett. A – B – C	€ 1.330,60	€ 3.717,91	1		€ 4.933,67	€ 3.717,91
	totale				€ 4.933,67	€ 3.717,91

INCARICHI SPECIFICI

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Base/ compless.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Intesa del 07/08/2014 art. 3	€ 3.080,70 Quota per n. ATA in organico di diritto	€ 2.321,55 Quota per n. ATA in organico di diritto		21	€ 3.080,70	€ 2.321,55
	totale				€ 3.080,70	€ 2.321,55

ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Intesa del 07/08/2014 art. 5 lett. A) – B)	€ 2.988,23	€ 2.251,87		€ 2.988,23	€ 2.251,87
	totale			€ 2.988,23	€ 2.251,87

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

ECONOMIE PRECEDENTI

Fonte normativa	Descrizione	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Contratto integrativo precedente	Economie fis a seguito rendicontazione a.s. 2014/15	€ 2.594,79	€ 1.955,38
Contratto integrativo precedente	Economie ore eccedenti a seguito rendicontazione a.s. 2013/14	€ 291,18	€ 219,43
	totale	€ 2.885,97	€ 2.174,81

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse fisse	€ 52.305,96	€ 39.416,70
Risorse variabili	€ 2.885,97	€ 2.174,81
Totale fondo	€ 55.191,93	€ 41.591,51

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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 sottoelencate somme relative a:

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Indennità di direzione del Dsga	€ 4.817,01	€ 3.630,00
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti	€ 3.279,41	€ 2.471,30
Totale	€ 8.096,42	€ 6.101,30

Le somme suddette sono effetto di disposizioni del CCNL – art. 30 e della sequenza contrattuale/2008 art. 3.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto le sottoelencate somme, così suddivise:

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Personale docente – fis	€ 29.980,25	€ 22.592,50
Personale ata – fis	€ 8.950,35	€ 6.744,80
Personale docente funzioni strumentali	€ 4.909,90	€ 3.700,00
Personale Ata- incarichi specifici	€ 3.065,37	€ 2.310,00
Totale	€ 46.905,87	€ 35.347,30

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Nel caso costituiscono dei piccoli avanzi sulle attività e incarichi. Per la precisione l'avanzo totale corrisponde ad € 142,91 lordo dipendente ed € 189,64 lordo Stato.

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	€ 8.096,42	€ 6.101,30
Somme regolate dal contratto	€ 46.905,87	€ 35.347,30
Destinazioni ancora da regolare	€ 189,64	€ 142,91
Totale	€ 55.191,93	€ 41.591,51

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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 certe ammontano a € 52.305,96 lordo Stato + 2.885,97 (economie anni precedenti- risorse variabili) lordo Stato, corrispondenti ad € 39.416,70 lordo dipendente+ € 2.174,81 (economia anni precedenti-risorse variabili) , le destinazioni di utilizzo ammontano a € 55.002,29 lordo Stato corrispondente ad € 41.448,60 lordo dipendente. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte coperte finanziariamente con risorse stabili ed economie anni precedenti.

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

Gli incentivi economici sono erogati in base all'art. 88 del CCNL., art. 33 CCNL, art. 30 CCNL e art. 47 del CCNL sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale del 2008.

- c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali .

Modulo III

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

Descrizione	Anno 2012/13 (A)	Anno 2013/14 (B)	Anno 2014/15 (C)	Anno 2015/16 (D)	Differenza (C-D)
Risorse stabili	€ 49.901,74	€ 28.635,14	€ 40.123,26	€ 39.416,70	€ -706,56
Risorse variabili	€ 32.151,90	€ 5.320,67	€ 1.281,96	€ 2.174,81	€ 892,85
Totale	€ 82.053,64	€ 33.955,81	€ 41.405,22	€ 41.591,51	€ -186,29

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 programmatica della gestione

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico – sistema SICOGE - , al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

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 2014/15 risulta rispettato come da prospetto riepilogativo sottostante:

Descrizione risorse a.s. 2014/15	Finanziamento lordo dipendente	Importo liquidato	Avanzo	% utilizzo
Miglioramento offerta formativa	€ 33.248,25	€ 31.339,05	€ 1.909,20	94,26%
Funzioni strumentali	€ 3.744,11	€ 3.744,00	€ 0,11	100%
Incarichi specifici	€ 2.296,07	€ 2.250,00	€ 46,07	98%
Ore eccedenti	€ 2.296,79	€ 2.077,36	€ 219,43	90,45%
Totale	€ 41.585,22	€ 39.410,41	€ 2.174,81	94,78%

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

Il totale del fondo complessivo risulta così determinato e destinato:

Descrizione risorse	Importo lordo dipendente	Destinazione lordo dipendente	% di destinazione
Miglioramento offerta formativa (compresa ind. direzione)	€ 33.080,75	€ 32.967,30	99,66%
Funzioni strumentali	€ 3.717,91	€ 3.700,00	99,52%
Incarichi specifici	€ 2.321,55	€ 2.310,00	99,50%
Ore eccedenti (comprese economie)	€ 2.471,30	€ 2.471,30	100%
Totale	€ 41.591,51	€ 41.448,60	99,66%

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata attraverso le comunicazioni ufficiali pervenute e la consultazione piano di riparto su POS del sistema SICOGE, sia per quanto attiene ai finanziamenti che per quanto concerne le economie riferite all'anno precedente. Le diverse voci di destinazione del Fondo, rilevabili dalla presente relazione e dai Prospetti relativi alle attività del personale docente e ata incentivate, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità.

Risulta una residua disponibilità pari ad € 142,91 lordo dipendente.

Meda, 25/11/2015



Il Direttore dei Servizi Gen. e Amm.vi

Elide Bona
[Handwritten signature]