

## RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

di legittimità contabile

(art. 40bis – comma 5 D.L. n. 165 del 2001 – D.LGS 150/2009 - circ. MEF n. 25 del 19/07/2012)

La presente Relazione Finanziaria, redatta a corredo della Contrattazione Integrativa, ha lo scopo di illustrare l'utilizzo delle risorse a disposizione dell'Istituto, la corretta quantificazione e finalizzazione dell'uso nel rispetto della compatibilità economico-finanziaria.

Si precisa che sono stati utilizzati per la contrattazione integrativa i fondi comunicati direttamente dal MIUR per il PA-MOF.Suppl. degli 8/12/2014 del 11/12/2013, i quali discostano leggermente dagli importi calcolati secondo i parametri dell'accordo ARAN-Conf.Sindacali-OO.SS. di categoria del 22/11/2013.

Si è provveduto, per chiarezza, ad indicare anche gli importi calcolati secondo i parametri di cui sopra.

La presente Relazione Finanziaria è composta da:

“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 biennali di Bilancio”

### MODULO I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni MIUR – Comparto Scuola, è quantificato nei seguenti importi:

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2014 è stata quantificata ai sensi dell'accordo ARAN-Conf. Sindacali-OO.SS. di Categoria del 26/11/13

• Param. finanz. Lordo Stato per ciascun punto di erogazione del servizio € 1.723,38 – punti erogaz. n. 5	€ 8.616,90	Lordo Dip.	€ 6.493,52
• Parametri finanz. num. Posti in organico di diritto n. addetti 81 x 250,31 =	€ 20.275,11	Lordo Dip.	€ 15.278,91

**Totale Lordo Stato € 28.892,01 Lordo Dip. € 21.772,43**

**IMPORTO COMUNICATO MIUR per PA-MOF-Suppl. degli 8/12/ 2014 DEL 11/12/2013 LEGGERMENTE INFERIORE DEL CALCOLATO**

**Lordo Dip. € 21.395,19**

### Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

<b>Economie di Gestione:</b>	da Fondo Ist.	lordo Stato	€ 59.311,96	lordo dip.	€ 44.696,28
	da ore ecc.	lordo Stato	€ 1.901,88	lordo dip.	€ 1.433,22
	da Funz. Strum	lordo Stato	€ 7.368,90	lordo dip.	€ 5.553,05
	da Inc. Specifici	lordo Stato	€ 1.151,68	lordo dip.	€ 867,88
	<b>Totale</b>	<b>€ 69.734,42</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 52.550,43</b>	

### **Assegnazioni previste A.S. 2013/14**

- **Ore eccedenti** Org. Diritto Inf. e Prim. Parametro 29,45 x 48 = € 1.413,60  
Org. Diritto Sc. Sec. Parametro 61,09 x 16 = € 977,44  
**Totale ore eccedenti lordo Stato € 2.391,04 lordo dip. € 1.801,84**

**IMPORTO COMUNICATO LEGGERMENTE INFERIORE DEL CALCOLATO lordo dip. € 1.593,87**

- **Funz. Strumentali**

Quota base € 1.226,07

Numero complessità 1 € 598,40

Dimens. OD Docenti 64 x 38,49 € 2.463,36

**Totale Funz. Strumentali lordo Stato € 4.287,83 lordo dip. € 3.231,21**

**IMPORTO COMUNICATO LEGGERMENTE INFERIORE DEL CALCOLATO lordo dip. € 3.115,23**

• **Incarichi specifici**

Organico di Diritto ATA N. 17 X 99,00 € 1.683,00

**Totale Inc. Specifici lordo Stato € 1.683,00 lordo dip. € 1.268,27**

**IMPORTO COMUNICATO LEGGERMENTE INFERIORE DEL CALCOLATO lordo dip. € 1.342,89**

**TOTALE lordo stato € 8.361,87 lordo dip. € 6.301,32**

**TOTALE IMPORTO COMUNICATO LEGGERMENTE INFERIORE DEL CALCOLATO lordo dip. € 6.051,99**

**Sezione III - Eventuale decurtazione del Fondo –**

Non sono state effettuate decurtazioni del Fondo

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo Dipendente
Risorse stabili	€ 28.285,26	€ 21.395,19
Risorse variabili	€ 8.030,99	€ 6.051,99
Residui anni prec.	€ 69.734,42	€ 52.550,43
<b>TOTALE</b>	<b>€ 106.050,67</b>	<b>€ 79.997,61</b>

**Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

NON sono state allocate risorse all'esterno del fondo

**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 sono presenti somme non regolate dal presente contratto

**Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi euro 81.104,90 lordo Stato pari ad euro 61.119,00 lordo dip. così suddivise:

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo Lordo Dip.
Personale Docente	€ 59.129,62	€ 44.558,87
Personale ATA	€ 21.059,49	€ 15.870,00
Fondo di Riserva 2%	€ 915,79	€ 690,13
<b>TOTALE</b>	<b>€ 81.104,90</b>	<b>€ 61.119,00</b>

**Sezione III - destinazioni ancora da regolare**

Somme previste e rinviate a successiva negoziazione € 25.051,91 € 18.878,61

Di cui: Fondo Istituto Docenti 11.719,96 (12.410,09-Fondo riserva 690,13), Funzioni Strumentali Docenti 3.668,28, Fondo Istituto ATA 2.057,15 e ore eccedenti 1.433,22.

**Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo Lordo dip.
Somme non regolate dal contratto	€ ///	
Somme regolate dal contratto	€ 81.104,90	€ 61.119,00
Destinazioni ancora da regolare	€ 25.051,91	€ 18.878,61
<b>TOTALE lordo stato</b>	<b>€ 106.156,81</b>	<b>TOTALE Lordo Dip. € 79.997,61</b>

#### **Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

#### **Sezione VI - Attestazione motivata, da punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale**

La presente Relazione Tecnico-Finanziaria dimostra la conformità ai vincoli derivanti dal contratto nazionale, anche con riferimento alle materie contrattabili espressamente delegate dal contratto nazionale; ai vincoli derivanti da norme di legge e dello stesso D.L.gs n. 165 del 2001; dalle disposizioni sul trattamento accessorio; dalla compatibilità economico-finanziaria; dai vincoli di bilancio risultanti dagli strumenti della programmazione annuale

### **MODULO III**

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

Descrizione	Anno 2012/13		Anno 2013/14		Diff. L. Stato	Lordo Dip.
<b>Risorse Stabili</b>	Lordo Stato € 50.964,90	Lordo Dip. € 38.406,10	Lordo Stato € 28.285,26	Lordo Dip. € 21.395,19	€ - 22.679,64	€ -17.010,91
<b>Risorse variabili</b>	“ “ 14.112,00	Lordo Dip. € 10.634,52	Lordo Stato € 8.030,99	Lordo Dip. € 6.051,99	€ - 6.081,01	€ - 4.582,53
<b>Residui a. prec.</b>	“ “ 84.122,05	Lordo Dip. € 63.392,59	Lordo Stato € 69.734,42	Lordo Dip. € 52.550,43	€ - 14.387,63	€ - 10.842,16

### **MODULO IV**

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuale e pluriennali di bilancio

**Sezione I –** Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amm.ne presidiano correttamente i limiti di spesa nella fase programmatoria di gestione

Quanto contenuto nella contrattazione d'Istituto è compatibile con gli stanziamenti previsti dall'intesa OO.SS – MIUR del 26 Novembre 2013.

Si evidenzia che le risorse assegnate al fondo e la distribuzione delle stesse sono coerenti con le disposizioni legislative vigenti in materia.

Non sono state destinate somme al fondo per risorse decentrate.

**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 2013/14, come sopra evidenziato, risulta rispettato.

IL D.S.G.A

F.to Giovanna RUSSO

Pieve Emanuele, li 30/01/2014