

ISTITUTO COMPRENSIVO - 12043 CANALE CN

Al Dirigente Scolastico

Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018 sottoscritto il 18/01/2018

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2017/2018 sottoscritta il 18/01/2018.

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in **risorse fisse**, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e in **risorse variabili**, non aventi

caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2017/2018 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 INTESA DEL 28/07/2017 PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	10 X 2.598,73	19.583,50	25.987,30
totale docenti e ata organico di diritto	123 X 338,71	31.395,12	41.661,33
totale docenti in organico di diritto	0 X 413,55	0,00	0,00
TOTALE F.I.S.		50.978,62	67.648,63
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/2018 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017 PARAMETRI LORDO STATO)			
quota fissa	1 X 1.702,13	1.282,70	1.702,13
Complessità	1 X 777,65	586,02	777,65
quota docenti	98 X 45,15	3.334,35	4.424,69
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.203,07	6.904,47
COMPITI ATA 2017/2018 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 INTESA DEL 28/07/2017 PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	24 X 161,77	2.925,76	3.882,48
TOTALE COMPITI ATA		2.925,76	3.882,48

PRATICA SPORTIVA 2017/2018 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 INTESA DEL 28/07/2017)		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
quota classi	17 X 112,39	1.439,81	1.910,63
coordinatore provinciale	0 X 3.000,00	0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.439,81	1.910,63
ORE SOSTITUZIONI 2017/2018 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017)		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI			
quota docenti Sc. Infanzia e Primaria	66 X 26,86	1.335,91	1.772,86
quota docenti Sc. Sec. di I grado	32 X 49,52	1.194,16	1.584,54
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.530,07	3.357,40
ART. 9 PROGETTI RELATIVI AREE A RISCHIO E AFORTE PROCESSO IMMIGRATORIO A.S. 2016/17		1.507,15	2.000,00
TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018 CIRC. MIUR PROT N.19107 DEL 28/09/2017 e nota USR Piemonte 10460 del 30/10/2017		64.584,48	85.703,61

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	2.003,27	2.658,34
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	0,00	0,00
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	154,50	205,02
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	13,28	17,62
TOTALE	2.171,05	2.880,98

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	64.584,48	85.703,61
Compensi variabili sezione II	2.171,05	2.880,98
TOTALE	66.755,53	88.584,59

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi e incremento FIS da utilizzare in via prioritaria per la retribuzione degli incarichi al personale ATA.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota FIS non utilizzata	393,71	522,45
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,76	1,01
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.440,00	5.891,88
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	902,67	1.197,84
Quota per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	0,00	0,00
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	0,00	0,00
Quota non utilizzata per Compensi per progetti relativi alle aree a rischio	0,00	0,00
TOTALE	5.737,14	7.613,18

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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) e art. 9	4.305,00	5.712,74
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) e art. 9	11.322,50	15.024,96
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.550,00	6.037,85
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)	7.157,50	9.498,00
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)	5.203,07	6.904,47
Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti	2.543,35	3.375,03

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.594,31	2.115,65
TOTALE	36.675,73	48.668,70

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) e art. 9	21.417,66	28.421,23
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)	2.925,00	3.881,47
Ore eccedenti per la sostituzione del personale ATA	0,00	0,00
Incremento FIS da utilizzare in via prioritaria per la retribuzione degli incarichi al personale ATA titolare di posizione economica che, in applicazione dell'art. 9 comma 21 del D.L. 78/2010, non percepisca più il correlato beneficio economico).	0,00	0,00
TOTALE	24.342,66	32.302,70

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	5.737,14	7.613,18
Totale sezione II	61.018,39	80.971,40
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	66.755,53	88.584,59

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 finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a) le risorse fisse del fondo quantificate in € **85.703,61** (lordo Stato) hanno carattere di certezza e stabilità in quanto calcolate secondo i parametri fissati dall'intesa MIUR e OO.SS. in data 28 luglio 2017 e in seguito comunicate dal MIUR con note prot. n. 19107 del 28.09.2017.
- b) Le risorse variabili pari ad € **2.880,98** Lordo Stato corrispondono alle giacenze POS non utilizzate al 31 agosto 2017 che verranno riassegnate dal MEF per l'a.s. 2017/18;
- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa anno scolastico 2017/2018;
- d) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	83.690,05	85.703,61	+ 2.013,56
Compensi variabili sezione II MOD. 1	1.457,60	2.880,98	+ 1.423,38
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
TOTALI	85.147,65	88.584,59	+ 3.436,94

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	6.860,22	7.613,18	+752,96
Destinazioni sezione II MOD. 2	78.287,43	80.971,40	+ 2.683,97
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	85.147,65	88.584,59	+3.436,93

MODULO 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

La gestione del fondo avviene tramite il sistema NoiPA, (cedolino unico) di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 01 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo piani gestionali.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente è stato rispettato.

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell’anno precedente (a.s. 2016/17). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell’anno scolastico 2016/2017.

CONSUNTIVO FONDO CON L’ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2016/2017	Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	83.690,05	81.031,71	2.658,34
Compensi variabili sezione II MOD. 2	1.457,60	1.234,96	222,64
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	85.147,65	82.266,67	2.880,98

Il limite di spesa del Fondo di Istituto dell’a.s. 2016/2017 risulta rispettato, anzi si registra un’economia contrattuale pari a € 2.880,98 lordo Stato (€ 2.171,05 lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell’anno 2017/18.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d’istituto, per l’anno scolastico 2017/2018, risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati nel sistema gestionale indicato nel presente modulo. L’importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Canale, 18/01/2018

**IL DIRETTORE S.G.A.
(Sig.ra Luciana Visca)**