



ISTITUTO COMPRESIVO ROBILANTE
Piazza della Pace n. 8 – 12017 ROBILANTE (CN) - ☎ 0171-78216 int. 1
Cod. Fisc. 96060310040 - Cod. Min. CNIC81000D – Cod. Univoco UFPV07
sito: <http://www.icrobilante.gov.it>
e-mail: cnic81000d@istruzione.it - pec: cnic81000d@pec.istruzione.it



Al Dirigente Scolastico

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018.

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.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.Lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2015/2016, sottoscritta il 19/04/2016.

L' art. 40 bis del D.Lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. 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 e 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

Mod. 1 - SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Risorse anno scolastico 2017/18		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Punti di erogazione</i>	14 x 2.598,73	36.382,22	27.416,90
<i>Totale docenti e ATA in organico di diritto</i>	91 x 338,71	30.822,61	23.227,29
art. 85 CCNL 29/11/07 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattazione dell'8/4/08		Fondo d'istituto	67.204,83
			50.644,19
<i>Quota fissa per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	1 x 1.702,13	1.702,13	1.282,69
<i>Complessità per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	1 x 777,65	777,65	586,02
<i>Quota docenti per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	70 x 45,15	3.160,50	2.381,69
(Art. 33 CCNL 29/11/2007)		Funzioni strumentali al POF	5.640,28
			4.250,40
<i>Quota unica per calcolo Incarichi Specifici ATA</i>	20 x 161,70	3.235,40	2.438,13
(Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		Incarichi specifici al personale ATA	3.235,40
			2.438,13
<i>Quota classi per attività sportiva</i>	12 x 112,39	1.348,68	1.016,34
(Art. 87 CCNL 29/11/2007)		Attività complementari di educazione fisica	1.348,68
			1.016,34
<i>Quota docenti titolari Scuola Infanzia e Prima x importo</i>	51 x 26,86	1.369,86	1.032,30
<i>Quota docenti titolari Scuola Secondaria di 1° Grado x importo</i>	19 x 49,52	940,88	709,03
(Art. 30 CCNL 29/11/2007)		Ore sostituzioni colleghi assenti	2.310,74
			1.741,33
		TOTALE RISORSE FISSE 2017/18	79.739,93
Nota MIUR prot. 19107 del 28/09/2017 per importo MOF 2017/18 e nota MIUR prot. 4897 del 05/10/2017 per importo avviamento pratica sportiva			60.090,39

Mod. 1 - SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO Stato	LORDO dipendente
<i>Fondo istituzione</i> ART. 85 CCNL 29/11/2007 AVANZO FIS DOCENTI	4.788,33	3.608,38
<i>Fondo istituzione</i> ART. 85 CCNL 29/11/2007 AVANZO FIS A.T.A.	701,18	528,40
<i>Funzioni strumentali</i> ART. 37 CCNL 29/11/2007 AVANZO DOCENTI	18,80	14,17
<i>Incarichi Specifici ATA</i> ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 AVANZO A.T.A.	51,47	38,79
<i>Attività sportiva</i> ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
<i>Ore sostituzioni</i> ART. 30 CCNL 29/11/2007	0	0
<i>FIS e/o Compiti ATA</i> Intesa del 2/10/2014	0	0
TOTALE ECONOMIE MOF	5.559,78	4.189,74

Mod. 1 - SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Mod. I - SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO Stato	LORDO dipendente
<i>Compensi fissi</i> sezione I	79.739,93	60.090,39
<i>Compensi variabili</i> sezione II	5.559,78	4.189,74
TOTALE	85.299,71	64.280,13

Mod. 1 - 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 2015/2016) 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 in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

Mod. 2 - SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO Stato	LORDO dipendente
<i>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)</i>	4.617,96	3.480,00
<i>Quota per sostituzione DSGA (calcolo su 30 gg di assenza)</i>	492,85	371,40
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	2.310,74	1.741,33
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE I	7.421,55	5.592,73

Mod. 2 - SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO Stato	LORDO Dipendente
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	2.600,92	1.960,00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	1.764,91	1.330,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	9.753,45	7.350,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	35.392,28	26.670,90
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	1.857,80	1.400,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007) (compresa economia 2016/17)</i>	4.034,08	3.040,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.343,12	1.012,15
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	56.746,56	42.763,04

PERSONALE ATA	LORDO Stato	LORDO Dipendente
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	2.866,32	2.160,00
<i>Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	11.624,52	8.760,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo - (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	<i>Vedere Mod. 2 - SEZIONE I</i>	<i>Vedere Mod. 2 - SEZIONE I</i>
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	<i>Vedere Mod. 2 - SEZIONE I</i>	<i>Vedere Mod. 2 - SEZIONE I</i>
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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) – (compresa economia 2016/17)</i>	3.327,88	2.440,00
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE PERSONALE A.T.A.	17.728,72	13.360,00
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE II – <i>Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto</i>	74.475,28	56.123,04

Mod. 2 - SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Mod. 2 - SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO Stato	LORDO dipendente
Totale sezione I	7.421,55	5.592,73
Totale sezione II	74.475,28	56.123,04
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE <i>Comprensivo dell'importo di ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti non rientranti nel Verbale Athena € 2.310,74</i>	81.896,83	61.715,77

Mod. 2 - SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Mod. 2 - 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 stabili come da comunicazioni MIUR 19107 del 28/09/2017 per assegnazione MOF e 4897 del 05/10/2017 per segnalazione importo Attività complementari di educazione fisica, e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 85.299,71** e assegnate entro il predetto limite;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2017/2018;
- c) 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	78.744,33	79.739,93	995,60
Compensi variabili sezione II MOD. 1	7.394,43	5.559,78	- 1.834,65
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
TOTALI	86.138,76	85.299,71	

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	7.834,76	7.421,55	- 413,21
Destinazioni sezione II MOD. 2	78.293,44	74.475,28	- 3.818,16
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	86.128,20	81.896,83	- 4.231,37
<i>Comprensivo dell'importo di ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti non rientranti nel Verbale Athena € 2.310,74</i>			

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.

Mod. 4 - 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

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

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2018, approvato dal Consiglio d'istituto con **delibera n. 2 del 14 febbraio 2018**;
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Si è in attesa dell'assegnazione dei fondi con l'indicazione dei Capitoli e dei Piani Gestionali.

Tipologia compensi	Assegnazione a.s. 2017/17	Importo € Lordo Stato	Importo € Lordo Dipendente
Fondo istituto	4/12	22.401,61	16.881,40
Funzioni strumentali	4/12	1.880,09	1.416,80
Ore sostituzioni	4/12	770,24	580,44
Incarichi ATA	4/12	1.078,47	812,71
Fondo istituto	8/12	44.803,22	33.762,79
Funzioni strumentali	8/12	3.760,19	2.833,60
Ore sostituzioni	8/12	1.540,50	1.160,89
Incarichi ATA	8/12	2.156,93	1.625,42
TOTALE M.O.F. 2017/18		78.391,25	59.074,05
AVANZO FIS Docenti 2016/17		4.788,33	3.608,38
AVANZO Funz. Strum. Docenti 2016/17		18,80	14,17
AVANZO FIS A.T.A. 2016/17		701,18	528,40
AVANZO Incarichi Specifici A.T.A.2016/17		51,47	38,79
TOTALE AVANZO M.O.F. 2016/17		5.559,78	4.189,74
TOTALE M.O.F. con avanzi		83.951,03	63.263,79
Attività complementari di educaz. fisica		1.348,68	1.016,34
		85.299,71	64.280,13

Mod. 4 - SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

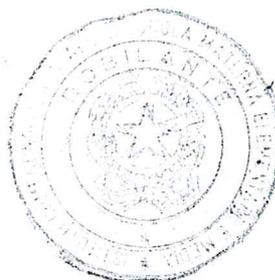
Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2016/17). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi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

CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2016/2017	Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Compensi sezione I MOD. 2</i>	7.834,76	7.834,76	0,00
<i>Compensi sezione II MOD. 2</i> 78.293,44 <i>+ assegnazione luglio 2017</i> 598,58	78.892,02	73.332,24	5.559,78
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI pari a	86.726,78	81.167,00	5.559,78
Mod.2-SEZ. IV 2016/17 86.128,20 + Assegnazione luglio 2017 598,58			

Mod. 4 - 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 in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. 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.

Robilante, 10 aprile 2018



IL DIRETTORE S.G.A.

Michela Galvagno