



ISTITUTO COMPRENSIVO 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.edu.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 2018/2019.

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 2018/2019) 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 2018/19		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Punti di erogazione</i>	14 x 2.602,88	36.440,32	27.460,68
<i>Totale docenti e ATA in organico di diritto</i>	95 x 337,03	32.017,85	24.128,00
art. 85 CCNL 29/11/07 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattazione dell'8/4/08	Fondo d'istituto	68.458,17	51.588,68
<i>Quota fissa per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	1 x 1.714,34	1.714,34	1.291,89
<i>Complessità per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	1 x 767,24	767,24	578,18
<i>Quota docenti per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	74 x 44,91	3.323,34	2.504,40
(Art. 33 CCNL 29/11/2007)	Funzioni strumentali al POF	5.804,92	4.374,47
<i>Quota unica per calcolo Incarichi Specifici ATA</i>	20 x 161,10	3.222,00	2.428,03
(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	3.222,00	2.428,03
<i>Quota classi per attività sportiva</i>	12 x 91,52	1.098,24	827,61
(Art. 87 CCNL 29/11/2007)	Attività complementari di educazione fisica	1.098,24	827,61
(Art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014)	Aree a rischio	1.783,21	1.343,79
<i>Quota docenti titolari Scuola Infanzia e Prima x importo</i>	54 x 26,95	1.455,30	1.096,68
<i>Quota docenti titolari Scuola Secondaria di 1° Grado x importo</i>	20 x 48,90	978,00	737,00
(Art. 30 CCNL 29/11/2007)	Ore sostituzioni colleghi assenti	2.433,30	1.833,68
TOTALE RISORSE FISSE 2018/19		82.799,84	62.396,26
Nota MIUR prot. 19270 del 28/09/2018 per importo MOF 2018/19			

Mod. 1 - SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO Stato	LORDO dipendente
<i>Fondo istituzione</i> <i>ART. 85 CCNL 29/11/2007</i> <i>AVANZO FIS DOCENTI</i>	1.944,15	1.465,07
<i>Fondo istituzione</i> <i>ART. 85 CCNL 29/11/2007</i> <i>AVANZO FIS A.T.A.</i>	1.537,14	1.158,36
<i>Funzioni strumentali</i> <i>ART. 37 CCNL 29/11/2007</i> <i>AVANZO DOCENTI</i>	1.625,00	1.224,57
<i>Incarichi Specifici ATA</i> <i>ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i> <i>AVANZO A.T.A.</i>	181,69	136,92
<i>Ore sostituzioni</i> <i>ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	0	0
<i>FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014</i>	0	0
TOTALE ECONOMIE MOF (escluse attività sportive)	5.287,98	3.984,92
<i>Attività sportiva</i> <i>ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	4,60	3,47
TOTALE ECONOMIE MOF	5.292,58	3.988,39

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> <i>sezione I</i>	82.799,84	62.396,26
<i>Compensi variabili</i> <i>sezione II</i>	5.292,58	3.988,39
TOTALE	88.092,42	66.384,65

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 in corso) 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>	4.777,20	3.600,00
<i>Quota per sostituzione DSGA (calcolo su 30 gg di assenza)</i>	504,26	380,00
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	2.421,55	1.824,83
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE I	7.703,01	5.804,83

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>	4.272,94	3.220,00
<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>	1.997,14	1.505,00
<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>	32.209,08	24.272,10
<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 2017/18)</i>	7.395,37	5.573,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.102,84	831,08
<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>	1.764,91	1.330,00
<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	60.353,53	45.481,18

PERSONALE ATA	LORDO Stato	LORDO Dipendente
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	2.789,35	2.102,00
<i>Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	12.885,17	9.710,00
<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>	5.281,46	3.980,00
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</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>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 2017/18)</i>	3.397,12	2.560,00
<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.	24.353,10	18.352,00
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto	84.706,63	63.833,18

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	7.703,01	5.804,83
Totale sezione II (detratti fondi inseriti nella SEZ. I)	79.425,17	58.523,18
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE Comprensivo dell'importo di ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti non rientranti nel Verbale Athena	87.128,18	65.658,01

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 comunicazione MIUR 19270 del 28/09/2018, per assegnazione MOF sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 88.092,42** 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 2018/2019 con un avanzo totale di € 964,24;
- 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 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	79.739,93	82.799,84	3.059,91
Compensi variabili sezione II MOD. 1	5.559,78	5.592,58	- 267,20
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
TOTALI	85.299,71	88.092,42	2.792,71

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	7.421,55	7.703,01	281,46
Destinazioni sezione II MOD. 2	74.475,28	79.425,17	4.949,89
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	81.896,83	87.128,18	5.231,35
AVANZO TOTALE		964,24	

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. 2019, approvato dal Consiglio d'istituto con **delibera n. 2 del 14 febbraio 2019**;
- 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. 2018/19	Importo € Lordo Stato	Importo € Lordo Dipendente
Fondo istituto	4/12	22.819,39	17.196,23
Funzioni strumentali	4/12	1.934,97	1.458,16
Ore sostituzioni	4/12	811,10	611,23
Incarichi ATA	4/12	1.074,00	809,34
Aree a rischio	4/12	594,40	447,93
Fondo istituto	8/12	45.638,78	34.392,45
Funzioni strumentali	8/12	3.869,95	2.916,31
Ore sostituzioni	8/12	1.622,20	1.222,45
Incarichi ATA	8/12	2.148,00	1.618,69
Aree a rischio	8/12	1.188,81	895,86
TOTALE M.O.F. 2018/19		81.701,60	61.568,65
AVANZO FIS Docenti 2017/18		1.944,15	1.465,07
AVANZO FIS A.T.A. 2017/18		1.537,14	1.158,36
AVANZO Funz. Strum. Docenti 2017/18		1.625,00	1.224,57
AVANZO Incarichi Specifici A.T.A.2017/18		181,69	136,92
TOTALE AVANZO M.O.F. 2017/18		5.287,98	3.984,92
TOTALE M.O.F. con avanzi		86.989,58	65.553,57
Attività complementari di educaz. fisica		1.098,24	827,61
AVANZO attiv. compl. Ed.Fisica 2017/18		4,60	3,47
		88.092,42	66.384,65

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

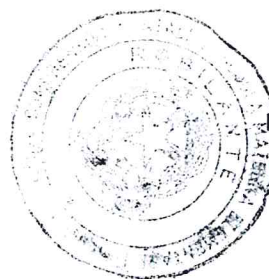
Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2017/18). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2017/18.

CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2017/2018	Costi sostenuti al lordo Stato 2017/2018	Differenza
<i>Compensi MOD. 2 sezione I</i>	7.421,55	6.928,70	492,85
<i>Compensi MOD. 2 sezione II</i>	74.475,28	69.680,15	4.795,13
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	81.896,83	76.608,85	5.287,98

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 2018/19 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 maggio 2019



IL DIRETTORE S.G.A.
Michela Galvagno