



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 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 <i>Comprensivo dell'importo di ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti non rientranti nel Verbale Athena</i>	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