



ISTITUTO COMPRESIVO ROBILANTE
Piazza della Pace n. 8 – 12017 ROBILANTE (CN) - ☎ 0171-78216 int. 1
Cod. Fisc. 96060310040 - Cod. Min. CNIC81000D – Cod. Univoco UFPVO7
sito: <https://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 2019/2020.

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 2019/2020) 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 2019/20		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Punti di erogazione</i>	14 x 2.541,87	35.586,18	26.817,02
<i>Totale docenti e ATA in organico di diritto</i>	93 x 328,23	30.525,39	23.003,31
Fondo d'istituto		66.111,57	49.820,33
art. 85 CCNL 29/11/07 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattazione dell'8/4/08			
<i>Quota fissa per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	1 x 1.414,99	1.414,99	1.066,31
<i>Complessità per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	1 x 625,62	625,62	471,45
<i>Quota docenti per calcolo Funzioni Strumentali Docenti</i>	72 x 36,61	2.635,92	1.986,38
Funzioni strumentali al POF		4.676,53	3.524,14
(Art. 33 CCNL 29/11/2007)			
<i>Quota unica per calcolo Incarichi Specifici ATA</i>	20 x 161,00	3.220,00	2.426,53
Incarichi specifici al personale ATA		3.220,00	2.426,53
(Art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)			
<i>Quota classi per attività sportiva</i>	13 x 86,06	1.118,78	843,09
Attività complementari di educazione fisica		1.118,78	843,09
(Art. 87 CCNL 29/11/2007)			
Aree a rischio		1.203,37	906,83
(Art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014)			
RISORSE COMPLESSIVAMENTE DISPONIBILI 2019/20		76.330,25	57.520,92
Mod.1 – Sez. I			

<i>Quota docenti titolari Scuola Infanzia e Prima x importo</i>	52 x 27,02	1.405,04	1.058,81
<i>Quota docenti titolari Scuola Secondaria di 1° Grado x importo</i>	20 x 48,39	967,80	729,31
Ore sostituzioni colleghi assenti		2.372,84	1.788,12
(Art. 30 CCNL 29/11/2007)			
RISORSE ASSEGNATE DAL MIUR per a.s. 2019/20			
Nota MIUR prot. 21795 del 30/09/2019 per Assegnazione delle risorse finanziarie afferenti gli istituti contrattuali che compongono il “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa 2019/20		78.703,09	59.309,04
Bonus docenti		15.288,38	11.521,01
(Art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015)			
RISORSE COMPLESSIVAMENTE DISPONIBILI 2019/20			
Nota MIUR prot. 21795 del 30/09/2019 compreso BONUS DOCENTE		93.991,47	70.830,05

Mod. 1 - SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2018/2019		
	LORDO Stato	LORDO dipendente
<i>Fondo istituzione</i> <i>ART. 85 CCNL 29/11/2007</i> <i>AVANZO FIS DOCENTI</i>	2.856,83	2.152,85
<i>Fondo istituzione</i> <i>ART. 85 CCNL 29/11/2007</i> <i>AVANZO FIS A.T.A.</i>	1.613,10	1.215,60
<i>Funzioni strumentali</i> <i>ART. 37 CCNL 29/11/2007</i> <i>AVANZO DOCENTI</i>	34,56	26,04
<i>Incarichi Specifici ATA</i> <i>ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i> <i>AVANZO A.T.A.</i>	43,72	32,95
<i>Ore sostituzioni</i> <i>ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	0	0
<i>Aree a rischi</i> <i>Art. 2, comma 2, CCNL 7/8/2014</i>	18,30	13,79
TOTALE ECONOMIE MOF (escluse attività sportive)	4.566,51	3.441,23
<i>Attività sportiva</i> <i>ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	4,92	3,71
TOTALE ECONOMIE MOF Mod. 1 - SEZIONE II	4.571,43	3.444,94

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>	76.330,25	57.520,92
<i>Compensi variabili</i> <i>sezione II</i>	4.571,43	3.444,94
TOTALE	80.901,68	60.965,86

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 ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	2.341,66	1.764,63
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE I	2.341,66	1.764,63

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>	5.944,96	4.480,00
<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>	3.118,45	2.350,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	6.635,00	5.000,00
<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>	35.119,72	26.465,50
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	464,45	350,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.710,85	3.550,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.123,70	846,80
<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>	1.207,57	910,00
<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 Mod. 2 Sez. II	58.324,70	43.952,30

PERSONALE ATA	LORDO Stato	LORDO Dipendente
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	2.239,32	1.687,50
<i>Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	11.852,76	8.932,00
<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>	5.193,21	3.913,50
<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)</i>	3.257,79	2.455,00
<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. Mod. 2 sez. II	22.543,08	16.988,00

TOTALE Mod. 2 - SEZIONE II – <i>Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto</i>	80.867,78	60.940,30
---	------------------	------------------

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
<i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale DOCENTE</i>	58.324,70	43.952,30
<i>Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ATA</i>	22.543,08	16.988,00
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE II <i>Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto</i>	80.867,78	60.940,30
TOTALE Mod. 2 - SEZIONE I <i>Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione</i>	2.341,66	1.764,63
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>	83.209,44	62.704,93

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, pari ad **€ 78.703,09** come da comunicazione **MIUR 21795 del 30/09/2019** per assegnazione MOF (comprese ore eccedenti € 2.372,84 ed escluso importo Bonus Docente pari ad € 15.288,38), oltre agli avanzi anni precedenti, pari ad **€ 4.571,43** per un totale di **€ 83.274,52** sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 83.209,44** 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 2019/2020 con un **avanzo totale di € 65,08**;
- 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.

DESCRIZIONE VOCE	Economie		Assegnazioni 2019/20		Totale disponibilità 2019/20		Impegni a.s. 2019/20		AVANZO	
	A		B		C = A + B		D		E = C - D	
	Lordo Stato	Lordo dip.	Lordo Stato	Lordo dip.	Lordo Stato	Lordo dip.	Lordo Stato	Lordo dip.	Lordo Stato	Lordo dip.
F.I.S. DOCENTI	2.856,83	2.152,85	48.433,46	36.498,46	51.290,29	38.651,31	51.282,58	38.645,50	7,71	5,81
FIS A.T.A.	1.613,10	1.215,60	12.484,90	9.408,37	14.098,00	10.623,97	14.092,08	10.619,50	5,92	4,47
Indennità DSGA e sostituzione	0,00	0,00	5.193,21	3.913,50	5.193,21	3.913,50	5.193,21	3.913,50	0,00	0,00
Funzioni Strumentali	34,56	26,04	4.676,53	3.524,14	4.711,09	3.550,18	4.710,85	3.550,00	0,24	0,18
Incarichi Specifici	43,72	32,95	3.220,00	2.426,53	3.263,72	2.459,48	3.257,79	2.455,00	5,93	4,48
Ore pratica sportiva	4,92	3,71	1.118,78	843,09	1.123,70	846,80	1.123,70	846,80	0,00	0,00
Aree a rischio	18,30	13,79	1.203,37	906,83	1.221,67	920,62	1.207,57	910,00	14,10	10,62
Ore eccedenti per sostituzione colleghi	0,00	0,00	2.372,84	1.788,12	2.372,84	1.788,12	2.341,66	1.764,63	31,18	23,49
Altro										
TOTALE	4.571,43	3.444,94	78.703,09	59.309,04	83.274,52	62.753,98	83.209,44	62.704,93	65,08	49,05

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 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	82.799,84	76.330,25	- 6.469,59
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	5.592,58	4.571,43	- 1.021,15
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	88.392,42	80.901,68	- 7.490,74

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	7.703,01	2.341,66	- 5.361,35
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	79.425,17	80.867,78	1.442,61
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	87.128,18	83.209,44	- 3.918,74

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 programmatica della gestione

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

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2020, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n. 2 in data **17 dicembre 2020**;

DESCRIZIONE	Docenti L.S.	Docenti L.D.	ATA L..S.	ATA L.D.	TOT. L.S.	TOT. L.D.
A06-1 ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	169,43	127,68	0,00	0,00	169,43	127,68
P01-5 SPAZIO MULTIMEDIALE NELL'AULA SENZA ZAINO	232,23	175,00	320,77	241,73	553,00	416,73
P02-1 PLURICLASSI SCUOLE DI MONTAGNA	3.947,83	2.975,00	52,17	39,32	4.000,00	3.014,32

DESCRIZIONE	Impegno Docenti L.S.	Impegno Docenti L.D.	Impegno ATA L.S.	Impegno ATA L.D.	AVANZO L.S.	AVANZO L.D.
A06-1 ATTIVITÀ DI ORIENTAMENTO	169,43	127,68	0,00	0,00	0,00	0,00
P01-5 SPAZIO MULTIMEDIALE NELL'AULA SENZA ZAINO	232,23	175,00	319,14	240,50	1,63	1,23
P02-1 PLURICLASSI SCUOLE DI MONTAGNA	3.947,83	2.975,00	52,17	39,32	3,07	2,32

- 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 indicati nel Mod. 1 - SEZIONE I con l'indicazione dei Capitoli e dei Piani Gestionali

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. 2018/18). 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 2018/19.

CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2018/2019	Costi sostenuti al lordo Stato 2018/2019	Differenza
<i>Compensi MOD. 2 sezione I</i>	7.703,01	7.198,75	504,26
<i>Compensi MOD. 2 sezione II</i>	84.706,63	80.639,46	4.061,17
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	92.409,64	87.838,21	4.571,43

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 2019/20 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, 31 gennaio 2020

IL DIRETTORE S.G.A.
 Michela Galvagno
