

ISTITUTO COMPRENSIVO "C.Cavour" PALAZZOLO DELLO STELLA (UD)

Palazzolo dello Stella, 15.01.2018

Al Dirigente Scolastico

sede

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.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.

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 provvederà, 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 da 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 compensi finanziati dalla Regione FVG, dai Comuni dell'Istituto Comprensivo e fondi MIUR in bilancio, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità
FONDO ISTITUZIONE 2017/2018

FONDO ISTITUZIONE 2017/2018 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017)	Nell'Intesa non sono stati specificati i parametri	LORDO DIP.	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>	11		
<i>docenti sc.infanzia</i>	10		
<i>docenti sc.primarie</i>	44		
<i>docenti sc.secondarie</i>	27		
<i>Totale docenti organico di diritto</i>	81		
<i>Totale ata organico di diritto</i>	23		
TOTALE	104		
TOTALE FIS		48.087,32	63.811,87
FUNZIONI STRUMENTALI 2016/2017 – ART. 37 CCNL 29/11/2007			
<i>quota fissa</i>	1		
<i>complessità</i>	1		
<i>quota x docenti</i>	81		
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.624,66	6.136,93
COMPITI ATA 2013/2014 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008			
<i>quota unica a calcolo</i>	23 – 1 dsga = 22		
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		2.681,94	3.558,94
TOTALE		55.393,92	73.507,74
ORE SOSTITUZIONI 2015/2016 – ART. 30 CCNL 29/11/2007			
<i>quota docenti Infanzia. e Primarie</i>			
<i>quota docenti Sec. 1°grado</i>			
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI non soggette a contrattazione		2.100,59	2.787,47
TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018		57.494,51	76.295,21

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017	LORDO DIP.	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	1.987,39	2.637,27
Ore eccedenti	1.693,12	2.246,77
TOTALE C.U.	3.680,51	4.884,04
MIUR fondi DIVERSI	LORDO DIP.	LORDO STATO
Aree a Rischio (a.s.16/17) n. 8859 dd. 31.8.2017	1.575,00	2.095,39
FINANZIAMENTI REGIONE F.V.G.		
“Gestione Comodato 17/18 “ n. 4619 dd. 19.6.2017	915,00	1.214,52
“Pof “ 17/18 decreto n..10990 dd.28.11.2017	7.800,00	10.350,60
“Friulano” 17/18 decreto n.9348 dd. 3.11.2017	8.750,00	11.611,25
TOTALE	17.465,00	23.176,06
FINANZIAMENTI COMUNALI SERV.PRE-ACCOGLIENZA	LORDO DIP.	LORDO STATO
CARLINO	600,83	797,30
PRECENICCO	752,50	998,57
TOTALE	1.353,33	1.795,87
CONVENZIONE “Frutta a Scuola” n.67 dd. 9.1.2018	311,98	414,00
TOTALE RISORSE VARIABILI 2017/2018	24385,82	32365,36

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 DIP.	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	57.494,51	76.295,21
Compensi variabili sezione II	24385,82	32365,36
TOTALE	81880,33	108660,57

3

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, 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 da 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 compensi finanziati da Regione FVG., EE.LL. e fondi MIUR in bilancio per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIP.	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS		
Quota FIS non utilizzata		
Quota Funzioni strumentali non utilizzata		
Quota Compiti ATA non utilizzata		
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)	3.870,00	5.135,49
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	398,30	528,54
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	3.793,71	5.034,24
TOTALE	8.062,01	10.698,27

SEZIONE II- Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIP.	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)	7587,58	10068,16
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	3920,00	5202,40
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0	0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 9/11/2007)	0	0
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.487,16	4.627,46
Indennità di turno notturno, festivo e otturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
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)	16596,10	22022,94
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art.88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	804,91	1068,12
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.620,00	6.130,74
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio , a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9CCNL 29/11/2007)	1.575,00	2.095,39
Compensi relativi a progetti con fondi regionali	16.622,50	22.058,06
Compensi relativi a progetti con fondi comunali	1.353,33	1.795,87
TOTALE	56566,58	75063,78



PERSONALE ATA	LORDO DIP.	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	4179,00	5545,54
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	8197,50	10878,08
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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)	2.660,00	3.529,82
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio , a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi relativi a progetti con fondi MIUR	0	0
Compensi relativi a progetti con fondi regionali	842,50	1.118,00
Compensi relativi a progetti con fondi comunali	0	0
Compensi Convenzione "Frutta a scuola"	311,98	414,00
TOTALE	16190,98	21485,44

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

	LORDO DIP.	LORDO STATO
Fondo Ist. Docenti	251,16	333,37
Fondo Ist. ATA	783,00	1039,04
Funz.Strumentali Docenti	4,66	6,19
Inc.Specifici ATA	21,94	29,12
Pratica Sportiva	/	/
MIUR	0	5,36
TOTALE	1060,76	1413,08

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIP.	LORDO STATO
Totale sezione I	8062,01	10698,27
Totale sezione II	72757,56	96549,22
Totale sezione III	1060,76	1413,08
TOTALE	81880,33	108660,57

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo Sezione non di pertinenza di questo 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 stabili sono state quantificate in base alle INTESE MIUR/OO.SS dd. 28.7.2017 e comunicate dal MIUR con n. 19107 DD. 28.9.2017 per l'a.s.2017/18 : tot. lordo Stato 76.295,21
- 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, anno scolastico 2017/2018, deliberato dal Collegio dei docenti il 07.09.2017, 14.11.2017 e delibere n. 101 dd. 29.06..2017 e n. 3 dd. 14.12.2017 del Consiglio d'istituto;
- 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			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Compensi fissi			
FONDO ISTITUTO	63.519,71	63811,87	
FUNZ.STRUM.	6,164,65	6136,93	
INC.SPEC.	3.333,66	3558,94	
PRATICA SPORT.	0	0	
ORE SOSTITUZIONI	<u>2.762,05</u>	<u>2787,47</u>	
	75.780,07		
<u>Integrazioni successive MIUR n.14397 dd. 7.7.2017</u>	<u>681,00</u>		
	76.461,07	76295,21	-165,86
Compensi variabili			
ECONOMIE	6.377,13	4884,04	
REGIONALI	11.913,46	23176,06	
COMUNALI	1.795,88	1795,87	
PRIVATI		414,00	
MIUR	<u>6.224,23</u>	<u>2095,39</u>	
	26.310,70		
<u>Integrazioni successive</u>			
REGIONALI	10822,37		
COMUNALI	2149,74		
AMBITO DISTR.LATISANA	1811,36		
PRIVATI	<u>507,48</u>		
	15.290,95		
	41.601,65	32365,36	-9.236,29
TOTALI	118.062,72	108660,57	-9.402,15

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 programmatica 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, predisposto in data 11.01.2018 da sottoporre al Consiglio d'istituto;

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 dell' 1 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 i piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
ISTITUTO COMPRENSIVO	2154	5	A006/01	Fondo istituto
Infanzia/Primaria/Sec.1°			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
	2154	6	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	CERTIFICAZIONE Lordo Stato 2016/2017	IMPEGNI Lordo Stato 2016/2017	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2016/17	13457,02	11261,34	2195,68
Compensi sezione II MOD. 2 2016/17	102090,77	101190,94	899,83
Decurtazione fondo i			
TOTALI	115547,79	112452,28	3095,51

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.

IL DIRETTORE SGA
 Carla CEBULA

