



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE " G. GALILEI "

Via Aldo Moro, 65 - 36033 Isola Vicentina (Vi) Tel. 0444 976132

e-mail: icisola@tiscali.it; VIIC83200E@istruzione.it *posta certificata*: VIIC83200E@pec.istruzione.it
sito: www.scuoleisola.gov.it

Codice Istituto VIIC83200E Codice fiscale 80021370244

Prot. N. 458 / 2.11

Isola Vicentina, 14 febbraio 2017

Ai Revisori dei Conti
Loro Sedi

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2016/2017, sottoscritto il 10 febbraio 2017.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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. L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D. L.vo n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2016/17, sottoscritta il giorno 10 febbraio 2017.

L'art. 40 bis del D. L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D. L.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 2016/17) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati da privati o enti 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

Le risorse contrattuali, fisse aventi carattere di certezza e stabilità, del CCNL 29/11/2007, sono state quantificate per un importo complessivo lordo dipendente di € 35.464,71, assegnate con nota MIUR del 07/10/2016 “Ripartizione del MOF a.s. 2016/17”, e nota MIUR 9060 del 07/12/2016 per l’Attività di avviamento alla Pratica Sportiva a.s. 2016/17, sono così determinate:

TOTALE ANNO 2016/17		
Tipologia compenso	Lordo dipendente	Totale lordo Stato
Fondo d’Istituto	26.596,94	35.294,13
Funzioni strumentali	4.090,20	5.427,69
Incarichi specifici	1.827,04	2.424,48
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	1.756,36	2.330,69
Ore eccedenti progetti pratica sportiva	1.194,17	1.584,66
TOTALE RISORSE FISSE A.S. 2016/2017	35.464,71	47.061,65
TOTALE RISORSE SENZA ORE ECCEDENTI	33.708,35	44.730,96

SEZIONE II – Risorse variabili

A) Economie a.s. 2015/2016 somme non utilizzate

Tipologia del compenso	Lordo dipendente in SPT	Totale lordo Stato
Fondo d’Istituto	592,44	786,17
Fondo d’Istituto (ind.al sost.del DSGA)	2.297,79	3.049,16
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00
Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	327,33	434,37
Ore eccedenti progetti pratica sportiva	0,00	0,00
TOTALE ECONOMIE A.S. 2015/16	3.217,56	4.269,70
TOTALE ECONOMIE A.S. 2015/16 senza ore ecced.	2.890,23	3.835,33

B) Finanziamento specifico art. 9 per progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio finanziamento a.s. 2016/2017

Tipologia del compenso	Lordo dipendente in SPT	Totale lordo Stato
USR del Veneto prot. n.	0,00	0,00
TOTALE FINANZ. A.S. 2016/17	0,00	0,00

C) Finanziamento Funzioni Miste a.s. 2016/2017

Tipologia del compenso	Lordo dipendente in SPT	Totale lordo Stato
Comune di Isola Vicentina	4.898,27	6.500,00
TOTALE FINANZ. A.S. 2016/17	4.898,27	6.500,00

TOTALE SEZIONE II	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
A) Economie a.s. 2015/2016	3.217,56	4.269,70
B) Finanziamento specifico art. 9 aree a rischio a forte processo immigratorio finanziamento a.s. 2016/17	0,00	0,00
C) Finanziamento Funzioni Miste a.s. 2016/2017	4.898,27	6.500,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	8.115,83	10.769,70

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Risorse fisse sezione I	35.464,71	47.061,65
Risorse variabili sezione II	8.115,83	10.769,70
TOTALE	43.580,54	57.831,35

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 2016/2017) 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 privati o enti 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 DEI COMPENSI		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	0	0,00
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Indennità di direz. al sostituto del DSGA non utilizzata	1.997,75	2.651,01
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	300,04	398,15
Compenso al DSGA: quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, comma 2, lettere j) CCNL 29/11/2007)		0,00
Funzioni Miste a.s. 2016/17	4.898,27	6.500,00
Quota non distribuita da FIS docenti	2,45	3,25
Quota non distribuita da FIS A.T.A.	0,00	0,00
TOTALE	7.198,51	9.552,41

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	9.572,50	12.702,71
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.625,00	3.483,37
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	7.455,00	9.892,78
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.090,20	5.427,69
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.194,17	1.584,66
Ore Eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.083,69	2.765,06
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE PERSONALE DOCENTE	27.020,56	35.856,27

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e, CCNL 29/11/2007)	4.354,43	5.778,33
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale 25/07/2008)	3.180,00	4.219,86
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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) ex funzioni aggiuntive	1.827,04	2.424,48
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE PERSONALE ATA	9.361,47	12.422,67

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE SEZIONE II DOCENTI ED ATA	36.382,03	48.278,94

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

RIEPILOGO DEI COMPENSI		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Totale sezione I</i>	7.198,51	9.552,41
<i>Totale sezione II</i>	36.382,03	48.278,94
<i>Totale sezione III</i>		
TOTALE	43.580,54	57.831,35

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa 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 stanziare per un importo complessivo di € 43.580,54 lordo dipendente.
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2016/2017, deliberato dal Collegio dei docenti del 1 settembre 2016, del 14 settembre 2016 e del 2 novembre 2016, e adottato con delibere del Consiglio d'istituto il 29 settembre 2016 delibera n. 26, del 15 novembre 2016 delibera n. 32 ;
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.L.vo 165/2001 e D.L.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 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	€ 41.415,74	€ 47.061,65	€ 5.645,91
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	€ 4.020,68	€ 10.769,70	€ 6.749,02
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	/	/	/
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	€ 45.436,41	€ 57.831,35	€ 12.394,93
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	€ 9.911,51	€ 9.552,41	- € 359,10
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	€ 42.310,53	€ 48.278,94	€ 5.968,41
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	/	/	/
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	€ 52.222,04	€ 57.831,35	€ 5.609,31

**MODULO 4 - COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 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. 2017, approvato da Consiglio d'Istituto con delibera n. 1 del 02/02/2017;
- 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
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo (MOF) dell’anno precedente è stato rispettato.)

CONSUNTIVO FONDO CON L’ANNO PRECEDENTE

Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2015/16	Costi sostenuti al lordo Stato 2015/16	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	43.819,25	42.598,71	1.220,54
Compensi variabili sezione II MOD. 1	4.050,36	1.001,20	3.049,16
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			0,00
Certificazione vecchio sistema somma utilizzata			0,00
Somma non destinata			
TOTALI	47.869,61	43.599,91	4.269,70

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (MOF).

Il contratto integrativo d’istituto, per l’anno scolastico 2016/17 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
Egle Fracaro