



Prot. 8965/A26

Capiago Intimiano, 03/12/2016

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2016/17, di cui alla pre-intesa sottoscritta il 30/11/2016.

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 2016/17.

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 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 2016/17) 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, etc.).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
FONDO ISTITUZIONE 2016/17 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (IPOTESI CCNI siglato il 24/06/2016)	€. 48.052,59	€. 63.765,79
FUNZIONI STRUMENTALI 2016/17 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (IPOTESI CCNI siglato il 24/06/2016)	€. 5.131,50	€. 6.809,49
INCARICHI ATA 2016/17 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008) (IPOTESI CCNI siglato il 24/06/2016)	€. 2.740,56	€. 3.636,72
PRATICA SPORTIVA 2016/17 – ART. 87 CCNL 29/11/2007	€. 1.279,46	€. 1.697,85
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONI 2016/17 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (IPOTESI CCNI siglato il 24/06/2016)	€. 2.475,32	€. 3.284,75
TOTALE RISORSE FISSE 2016/17 – NOTA MIUR PROT 14207 DEL 29/09/2016	€. 59.679,43	€. 79.194,60

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2015/16		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	€. 728,18	€. 966,29
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	€. 8,91	€. 11,82
Incarichi ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	€. 2,82	€. 3,74
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	€. 2.963,58	€. 3.932,67
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	€. 3.176,92	€. 4.215,77
TOTALE	€. 6.880,41	€. 9.130,29

ECONOMIE FONDI ATTIVITA' RECUPERO RESTI ANNI PRECEDENTI		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondi Attività Recupero	€.25 7,38	€. 341,54
TOTALE	€. 257,38	€. 341,54

FINANZIAMENTI PER FUNZIONI MISTE – 2016/17 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale ATA	€. 3.014,32	€. 4.000,00
TOTALE	€. 3.014,32	€. 4.000,00

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
Compensi fissi sezione I	€. 59.679,43	€. 79.194,60
Compensi variabili sezione II	€. 10.152,11	€. 13.471,85
TOTALE	€. 69.831,54	€. 92.666,45

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 2016/17) 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), in compensi per attività di recupero e in compensi finanziati dalle intese raggiunte con i Comuni per il riconoscimento delle funzioni miste da destinare al personale ATA impegnato 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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota FIS non utilizzata	€. 29,52	€. 39,18
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	€. 12,91	€. 17,13
Quota Incarichi ATA non utilizzata	€. 8,38	€. 11,12
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€. 0,00	€. 0,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA e quota indennità variabile (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL	€. 4.320,00	€. 5.732,64

29/11/2007)		
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	€. 5.652,24	€. 7.500,52
TOTALE	€. 10.023,05	€. 13.300,59

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

Finalizzazioni:

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<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>	€.2.520,00	€.3.344,04
<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>	€.5.311,25	€.7.048,03
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	€.3.000,00	€.3.981,00
<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>	€.24.342,50	€.32.302,50
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	€.5.127,50	€.6.804,19
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	€.4.243,04	€.5.630,51
<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
<i>Compensi relativi ad altri progetti (attività recupero)</i>	€.257,38	€.341,54
TOTALE	€.44.801,67	€.59.451,81

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€.9.257,50	€.12.284,70
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
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
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)	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)	€.2.735,00	€.3.629,35
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi alle funzioni miste	€.3.014,32	€.4.000,00
TOTALE	€.15.006,82	€.19.914,05

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 DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	€.10.023,05	€.13.300,59
Totale sezione II	€.59.808,49	€.79.365,86
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	€.69.831,54	€.92.666,45

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 92.666,45 (lordo stato) e assegnate entro il predetto limite;
- b) il MIUR con nota prot. n. 14207 del 29/09/2016 ha comunicato l'assegnazione dei 4/12 e 8/12 del MOF relativo all' a.s. 2016/17;
- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2016/17, deliberato dal Collegio dei docenti il 19/10/2016 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 28/10/2016 (delibera n° 35);
- d) *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 2015/16	Lordo Stato 2016/17	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	€. 77.065,68	€. 79.194,60	€. 2.128,92
Compensi variabili sezione II MOD. 1	€.16.280,14	€.13.471,85	€. - 2.808,29
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€.93.345,82	€.92.666,45	€. -679,37
CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/16	Lordo Stato 2016/17	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	€.11.945,90	€.13.300,59	€.1.354,69
Destinazioni sezione II MOD. 2	€.81.399,92	€.79.365,86	€. - 2.034,06
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€.93.345,82	€.92.666,45	€. -679,37

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 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;
- 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 piani 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
		06	A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A007/02	Ore sostituzioni
			A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
		06	A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni

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. 2015/16).

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2015/16	Costi sostenuti al lordo Stato 2015/16	Differenza (lordo Stato)
Compensi sezione I MOD. 2 2015/16	€.11.945,90	€.7.686,78	€.4.259,12
Compensi sezione II MOD. 2 2015/16	€.81.399,92	€.76.187,18	€.5.212,74
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2014/15	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€.93.345,82	€.83.873,96	€.9.471,86

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 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

Rag. Angela Sottile