

ISTITUTO COMPRENSIVO DI SAN FELICE SUL PANARO
Via Martiri della Libertà 151- 41038 SAN FELICE SUL PANARO (MO)

TEL. 0535/ 84141 FAX 0535/85243
C.F. 82003010368 C.M. MOIC81900N

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 compatibilita' 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 dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati, 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 – ART. 85 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione		6 X 2.598,73	11.750,10	15.592,38
totale docenti 123 e ata 26 organico di diritto		149 X 338,71	38.031,49	50.467,79
Totale fis			49.781,59	66.060,17
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/2018 – ART. 37 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa		1 X 1.702,13	1.282,69	1.702,13
Complessità		1 X 777,65	586,02	777,65
quota docenti		123 X 45,15	4.184,97	5.553,45
Totale funzioni strumentali			6.053,68	8.033,23
INCARICHI SPECIFICI 2017/2018 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo				
Totale incarichi specifici		25 X 161,77	3.047,66	4.044,25
PRATICA SPORTIVA 2017/2018 – ART. 87 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi				
Totale pratica sportiva		18 X 112,39	1.524,51	2.023,02

<i>ORE eccedenti- ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	<i>PARAMETRI</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
Infanzia e primaria	87x26,86	1.760,98	2.336,82
Secondaria primo grado	36x49,52	1.343,42	1.782,72
Totale ore eccedenti		3.104,40	4.119,54
TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018		63.511,84	84.280,21

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF CONTRATTATE 2016/2017		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	3.075,85	4.081,65
Ind. Direz. Sostituto DSGA	13,49	17,90
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	1,56	2,07
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	873,32	1.158,89
TOTALE ECONOMIE MOF CONTRATTATE	3.964,22	5.260,51
ECONOMIE MOF NON CONTRATTATE 2016/2017 DOVUTE A SUCCESSIVA ASSEGNAZIONE Nota MIUR prot. 14397 del 7/7/2017		
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	473,70	628,60
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	192,73	255,75
TOTALE ECONOMIE MOF	4.630,65	6.144,86
Fondi FESR Avviso pubblico rivolto alle Istituzioni scolastiche statali per la realizzazione di ambienti digitali prot. AOODGEFID/12810 del	587,79	780,00

15/10/2015- quota spese generali per progettista e collaudatore		
Art. 9 CCNL	5.485,30	7.279,00
TOTALE	10.703,74	14.203,86

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	3.563,04	4.728,15
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	194,29	257,82
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	873,32	1.158,89
TOTALE ECONOMIE	4.630,65	6.144,86
Fondi FESR Avviso pubblico rivolto alle Istituzioni scolastiche statali per la realizzazione di ambienti digitali prot. AOODGEFID/12810 del 15/10/2015- quota spese generali per progettista e collaudatore	587,79	780,00
Art. 9 CCNL	5.845,30	7.279,00
TOTALE	10.703,74	14.203,86

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	63.511,84	84.280,21
Compensi variabili sezione II	10.703,74	14.203,86
TOTALE	74.215,58	98.484,07

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 dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati, 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 DIPENDENTE	LORDO STATO
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)	5.220,00	6.926,94
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	390,00	517,53
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti		
TOTALE	5.610,00	7.444,47

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle		

<i>innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	3.395,00	4.505,17
<i>Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti</i>	3.977,72	5.278,43
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	31.928,63	42.369,29
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>		
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.053,68	8.033,23
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.524,51	2.023,02
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	5.485,30	7.279,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	587,79	780,00
TOTALE	52.952,63	70.268,14

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	12.411,00	16.469,39
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>		

<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>		
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>	3.241,95	4.302,07
<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>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	16.652,95	20.771,46

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
<i>Totale sezione I</i>	5.610,00	7.444,47
<i>Totale sezione II</i>	68.605,58	91.039,60
<i>Totale sezione III</i>		
TOTALE	74.215,58	98.484,07

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 € 63.511,84 lordo dipendente (€ 84.280,21 lordo stato) come da comunicazione MIUR prot. 19107 dell'28/9/2017 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, anno scolastico 2017/2018, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera 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
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	81.208,42	84.280,21	3.071,79
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	3.869,58	14.203,86	10.334,28
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>			
TOTALI	85.078,00	98.484,07	13.406,07

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	7.165,80	7.444,47	278,67
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	77.912,20	91.039,60	13.127,40
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	
TOTALI	85.078,00	98.484,07	13.406,07

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 di competenza e visualizzazione delle effettive spese nei pertinenti capitoli di spesa;
- 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. Dal 1/1/2017 (nota MIUR prot. 9476 del 5/5/2017) le novità introdotte con la Riforma del bilancio dello Stato (d.lgs. n. 90 e 93/2016 e legge n.163/2016), hanno rafforzato il ruolo del “Bilancio di cassa”, prevedendo una nuova configurazione della struttura dei capitoli di spesa iscritti nello stato di previsione del MIUR.

Ciò posto, per quanto attiene la gestione amministrativo-contabile delle Istituzioni scolastiche, si segnala che tale modifica ha un impatto sulla numerazione dei capitoli di spesa in regime di cedolino unico. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

2554	5	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRIMARIA: compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa ad eccezione delle ore eccedenti e per le misure incentivanti per progetti relativi ad aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.		
		2554	6	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRIMARIA: spese per la liquidazione delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore
		2554	12	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRIMARIA: spese per la liquidazione

				delle ore eccedenti per la pratica sportiva comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2554	13	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRIMARIA: fondo per la valorizzazione del merito del personale docente.
		2555	5	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO: compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa ad eccezione delle ore eccedenti e per le misure incentivanti per progetti relativi ad aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2555	6	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO: spese per la liquidazione delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2555	12	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO: spese per la liquidazione delle ore eccedenti per la pratica sportiva comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2555	13	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI PRIMO GRADO: fondo per la valorizzazione del merito del personale docente.
		2556	5	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRESCOLASTICA: compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa ad eccezione delle ore eccedenti e per le misure incentivanti per progetti relativi ad aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2556	6	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRESCOLASTICA: spese per la liquidazione delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2556	8	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRESCOLASTICA: contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle competenze accessorie.
		2556	12	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRESCOLASTICA: spese per la liquidazione delle ore eccedenti per la pratica sportiva comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2556	13	PRIMO CICLO, ISTRUZIONE PRESCOLASTICA : fondo per la valorizzazione del merito del personale docente.
		2549	5	SECONDO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO: compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa ad eccezione delle ore eccedenti e per le misure incentivanti per progetti relativi ad aree a rischio, a forte processo immigratorio e

				contro l'emarginazione scolastica, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2549	6	SECONDO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO: spese per la liquidazione delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2549	7	SECONDO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO: compensi per lo svolgimento degli esami di maturità e idoneità e abilitazione, comprensivi degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2549	12	SECONDO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO: liquidazione delle ore eccedenti per la pratica sportiva comprensive degli oneri fiscali e contributivi a carico del lavoratore.
		2549	13	SECONDO CICLO, ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO: fondo per la valorizzazione del merito del personale docente.

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

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2016/2017	Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2	7.165,80	7.147,90	17,90 I.D. sostituto
Compensi sezione II MOD. 2	77.912,20(- 148,23minore fabbisogno pratica sportiva) =77.763,97+ 628,60 maggiore assegnazione Fis +255,75 maggiore assegnazione I.S. = 78.648,32	72.521,36	4.081,65 Fis certificato 1.158,89 O.E.certificato 2,07 I.S.certificato 628,60 Fis maggiore assegnazione 255,75 I.S. maggiore assegnazione
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			

TOTALI	85.078,00- 148,23=84.929,77 +	79.669,26	5.260,51 + maggiori successive assegnazioni (628,60 fis / 255,75 I.S.)
	<i>628,60 maggiore assegnazione Fis +255,75 maggiore assegnazione I.S.</i>		
	85.814,12		6.144,86

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 2017/2018 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati nel 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.

Li, 13/02/2018

IL DIRETTORE SGA
Giuseppina Zerbini Marenzi