

Cameri, 19/04/2018

Al Dirigente Scolastico dell'I.C. "F.Tadini"

di Cameri

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo di Istituto 2017/2018, sottoscritto il 17/04/2018

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 di Istituto per l'anno scolastico 2017/2018, sottoscritta il 17/04/2018.

L'art. 40 bis del D.Lgs.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.Lgs. 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 dai 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 di 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:

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 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).

**SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

<b>FONDO ISTITUZIONE 2017/18</b>	<b>PARAMETRI LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>punti di erogazione</b>	<b>3 x 2.598,74</b>	<b>5.875,07</b>	<b>7.796,21</b>
<b>totale docenti e ata organico di diritto</b>	<b>91 x 338,71</b>	<b>23.227,27</b>	<b>30.822,60</b>
<b>TOTALE FIS</b>		<b>29.102,34</b>	<b>38.618,81</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI 2017/18</b>	<b>PARAMETRI LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>quota fissa</b>	<b>1 x 1.702,13</b>	<b>1.282,69</b>	<b>1.702,13</b>
<b>quota complessità</b>	<b>1 x 777,65</b>	<b>586,03</b>	<b>777,65</b>
<b>quota docenti</b>	<b>72 x 45,15</b>	<b>2.449,73</b>	<b>3.250,80</b>
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>4.318,45</b>	<b>5.730,58</b>
<b>INCARICHI ATA 2017/18</b>	<b>PARAMETRI LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>quota unica a calcolo</b>	<b>18 x 161,77</b>	<b>2.194,32</b>	<b>2.911,86</b>
<b>TOTALE INCARICHI AGGIUNTIVI ATA</b>		<b>2.194,32</b>	<b>2.911,86</b>
<b>PRATICA SPORTIVA 2017/18</b>	<b>PARAMETRI LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>Lordo stato</b>
<b>Quota classi</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b> Nella Scuola non sono stati presentati progetti di avviamento alla pratica sportiva			
<b>ORE ECCEDENTI 2017/18</b>	<b>PARAMETRI LORDO STATO</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>quota docenti scuola infanzia e primaria</b>	<b>50x 26,86</b>	<b>1.012,06</b>	<b>1.343,00</b>
<b>quota docenti scuola secondaria di primo grado</b>	<b>22x49,52</b>	<b>820,98</b>	<b>1.089,44</b>
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI DOCENTI</b>		<b>1.833,04</b>	<b>2.432,44</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018</b> <b>(ESCLUSO IMPORTO ORE ECCEDENTI)</b>		<b>35.615,11</b>	<b>47.261,25</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
F.I.S.	41,51	55,08
Corsi di recupero non da F.I.S.	0	0
Funzioni strumentali	9,12	12,10
Incarichi aggiuntivi ATA	102,12	135,51
Attività sportiva	0	0
Ore sostituzioni docenti	1,16	1,54
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI 2017/2018 (ESCLUSO IMPORTO ORE ECCEDENTI)</b>	<b>152,75</b>	<b>202,69</b>

PROGETTI AREE A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	0,00	0,00
Personale ATA	0,00	0,00
DSGA	0	0
<b>TOTALE COMPENSI AREA A RISCHIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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	35.615,11	47.261,25
Compensi variabili sezione II	152,75	202,69
<b>TOTALE</b>	<b>35.767,86</b>	<b>47.463,94</b>

**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 di Istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, 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, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

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

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	7,57	10,04
Quota Incarichi aggiuntivi ATA non utilizzata	6,44	8,54
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)	3.480,00	4.617,96
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	185,67	246,38
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	1.834,20	2.443,98
Quota FIS accantonata per integrazione budget ore eccedenti (vedi Contratto Integrativo -Parte Terza- art.4 – comma 3. )	3.434,87	4.558,08
Quota pratica sportiva	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>8.948,75</b>	<b>11.874,98</b>
<b>(ESCLUSO IMPORTO ORE ECCEDENTI)</b>	<b>7.441,55</b>	<b>9.441,00</b>

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

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero/ ORE ECCEDENTI	0	0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 3.529,00	€ 4.682,99
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.850,00	€ 6.435,95
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 5.842,50	€ 7.753,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Funzioni strumentali al POF	€ 4.320,00	€ 5.732,64
Compensi per attività complementari di educazione fisica	0	0
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.541,50</b>	<b>€ 24.604,58</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 3.505,00	€ 4.651,14
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 4.060,00	€ 5.387,62
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo	0,00	0,00
Indennità di direzione al DSGA vedi : <u>SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione</u>	0,00	0,00
Indennità al sostituto del DSGA vedi : <u>SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione</u>	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	€ 2.290,00	€ 3.038,83
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.855,00</b>	<b>€ 13.077,59</b>

### SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

E' stato accantonato un Fondo di Riserva nella misura dell'1% sul totale disponibile F.I.S. per l'importo di € 254,79 (Lordo Dipendente) e risulta un'economia per la quota assegnata al personale ATA di € 2,02 (Lordo Dipendente) per un totale di € 340,77 (Lordo Stato)

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

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Totale sezione I</b>	<b>€ 7.114,55</b>	<b>€ 9.441,00</b>
<b>Totale sezione II</b>	<b>€28.396,51</b>	<b>€ 37.682,17</b>
<b>Totale sezione III</b>	<b>€ 256,81</b>	<b>€ 340,77</b>
<b>totale</b>	<b>€ 35.767,87</b>	<b>€47.463,94</b>

### 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:**

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di **35.615,11 lordo dipendente (lordo Stato € 47.261,25)** –, come da comunicazioni del MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017, avente per oggetto: "A.S. 2017/18 - Avviso assegnazione risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma Annuale 2017 - periodo settembre-dicembre 2017) e **comunicazione preventiva delle risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2018 - periodo gennaio-agosto 2018**"

- b) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D.Lgs. 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**

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2016/2017</b>	<b>Lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Differenza</b>
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	52.260,94	47.261,25	- 4.999,69
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	9.383,52	202,69	- 9.180,83
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	€ 0,00	0,00	€ 0,00
<b>TOTALI</b>	<b>61.644,46</b>	<b>47.463,94</b>	<b>-14.180,52</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2016/2017</b>	<b>Lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Differenza</b>
<b>Totale sezione I</b>	5.083,95	€ 9.441,00	4.357,05
<b>Totale sezione II</b>	53.422,28	€ 37.682,17	-15.740,11
<b>Totale sezione III</b>	405,17	€ 340,77	- 64,40
<b>TOTALI</b>	<b>58.911,40</b>	<b>€47.463,94</b>	<b>- 11.447,46</b>

**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 un tipo di gestione:

- a) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 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. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

<b>Tipologia di scuola</b>	<b>Capitolo di bilancio</b>	<b>Piani gestionali</b>	<b>Codici sottocompensi</b>	<b>Tipologia compensi</b>
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

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

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Certificazione lordo Stato 2016/17</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017</b>	<b>Differenza</b>
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 2</b>	<b>5.083,95 senza O.E. 7.861,68 con O.E.</b>	<b>4.936,34 senza O.E. 7.712,53 con O.E.</b>	<b>147,61 senza O.E. 149,15 con O.E.</b>
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 2</b>	<b>53.422,28</b>	<b>53.422,28</b>	<b>0,00</b>
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</b>	<b>405,17</b>	<b>350,09</b>	<b>55,08</b>
<b>TOTALI</b>	<b>58.911,40 senza O.E. 61.689,13 con O.E.</b>	<b>58.708,71 senza O.E. 61.484,90 con O.E.</b>	<b>202,69 senza O.E. 204,23 con O.E.</b>

**Si precisa che gli importi sopra indicati sono da riferirsi a:**

- 1) Certificazione lordo Stato 2016/17** come da relazione tecnico-finanziaria.
- 2) Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017** sono le somme effettivamente liquidate tenuto conto di una maggiore assegnazione a SICOGE di € 613,53 F.I.S. senza specifica comunicazione; i costi ricomprendono la quota non impegnata di FIS destinata dalle parti contrattuali – RSU e Dirigente Scolastico – ad integrare il finanziamento per O.E.
- 3) Differenza** – effettive economie come riportato nella comunicazione budget del Direttore Amministrativo del 16/10/2017 prot.3728.

**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 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. Manuela Maria Di Castri**

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93*