ISTITUTO SCOLASTICO COMPRENSIVO "VIA UGO BASSI"

Via U. Bassi n° 30 - 62012 CIVITANOVA MARCHE - ☎Tel. 0733 772163- Fax 0733 778446
mcic83600n@istruzione.it MCIC83600N@PEC.ISTRUZIONE.IT www.iscviaugobassi.gov.it
Cod. fiscale: **93068500433** Cod. Meccanografico **MCIC83600N+**

Prot. n. 2037/A12a-C14 Civitanova Marche, 06/04/2017

Ai Revisori dei Conti
Sedi

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO PER L'A.S. 2016-17
sottoscritto il 04/04/2017

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.
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:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

Le risorse disponibili per l' a.s. 2016-2017 sono state calcolate alla luce della nota prot. n. 14207 del 29/09/2016 del MIUR che fa seguito all'intesa del 24/06/16 tra le OO.SS del Comparto scuola e la rappresentanza sindacale pubblica MIUR. In tale sede sono stati fissati i criteri per la ripartizione, per l'a.s. 2016/17 delle risorse finanziarie destinate a retribuire gli istituti contrattuali di cui agli artt. 9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87 del CCNL 2006-2009 del comparto scuola,come modificati dalle successive sequenze contrattuali MOF.
Con la suddetta nota prot. n. 14207 del 29/09/2016, il MIUR assegna i 4/12 degli istituti contrattuali per il M.O.F. 2016-17 di questo Istituto e comunica in via preventiva l'assegnazione dei restanti 8/12. Le somme oggetto della presente contrattazione sono dunque le seguenti: € 48.074,90 (FIS), € 5.895,12 (Funzioni Strumentali) ed € 2.854,75 (Incarichi Specifici), importi da intendere lordo dipendente.

Sulla base di quanto sopra esposto, si illustrano i 4 moduli che compongono la presente relazione:
- MODULO I – La costituzione del fondo per la Contrattazione Integrativa
- MODULO II – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la Contrattazione Integrativa
- MODULO III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e

confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente
- MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

MODULO 1
La costituzione del Fondo per la Contrattazione Integrativa

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 2016/2017) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali ed incarichi ATA).

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo Istituzione Scolastica 2016/17 (art.85 CCNL 29/11/07; intesa del 07/08/15)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Punti di erogazione del servizio	6 x 2.594,18	15.564,96	
Numero addetti (Docenti e ATA) in organico di diritto	142 x 339,65	48.230,30	
TOTALE FIS a.s. 2016-2017		**63.795,27**	**48.074,80**

Funzioni strumentali 2016/17 (art.37 CCNL 29/11/07; intesa del 07-08-2015)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Quota per ogni scuola	1 x 1.689,49	1.649,89	
Complessità organizzativa	1 x 790,36	790,36	
N° docenti in organico di diritto	116 x 46,06	5.342,96	
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI a.s. 2016-2017		**7.822,82**	**5.895,12**

Incarichi Specifici ATA 2016/17 (art. 1 seq.contr.25/07/08; intesa del 07-08-2015)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
(Quota calcolata secondo accordo OOSS-MIUR) *Quota comunicata dal MIUR*	(25 x 161,76)	(4.044,00)	(3.047,48) 2.854,75
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA a.s. 2016-17		**3.788,25**	**2.854,75**

Ore eccedenti - sostituzioni 2016-17 (art. 30 CCNL 29/11/2007; intesa del 07-08-2015	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Quota docenti infanzia e primaria	87 x 26,96	2,345,52	
Quota docenti secondaria 1° grado	29 x 51,17	1.483,93	
TOTALE ORE ECCEDENTI a.s. 2016-17		**3.829,45**	**2.885,80**

Calcolo attività complementari Ed. Fisica 2015-16 (art. 87 CCNL 29/11/2007; intesa **del 07-08-2015**)	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente
N. classi di istruzione secondaria	15 x 113,19	1.698,08	1.279,64
TOTALE ATTIVITA' ED. FISICA a.s. 2016-17		**1.698,08**	**1.279,64**

Risorse finanziarie aree a rischio (art. 9 CCNL 29/11/2007) *Assegnazione nota MIUR 22/06/16 .*	Parametri	Lordo Stato	Lordo Dipendente 1.333,96
TOTALE RISORSE AREE A RISCHIO a.s. 2016/17		**1.770,16**	**1.333,96**

TOTALE RISORSE FISSE 2016-17	**82.704,05**	**62.324,07**

Sezione II – Risorse variabili

ECONOMIE ANNI PRECEDENTI		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FIS ATA (C.U cap. 2154/05)	978,41	737,31
FIS Docenti (C.U cap. 2154/05)	66,49	50,11
Ore Eccedenti (C.U. cap. 2154/06)	258,12	194,52
Pratica Sportiva (C.U. cap. 2154/06)	11,33	8,54
Aree a rischio ex art.9 CCNL 2006/09 (C.U. 2155/05)	3,27	2,46
TOTALE ECONOMIE MOF A.S. 2016/17	**1.317,62**	**992,94**

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a Certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	*LORDO DIPENDENTE*
Totale risorse fisse - sez. I	82.704,05	62.324,07
Totale risorse variabili - sez. II	1.317,62	992,94
TOTALE RISORSE	**84.021,67**	**63.317,01**

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 (FIS, funzioni strumentali, incarichi ATA ed ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relativamente all'anno scolastico 2016/2017) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti).

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

	LORDO STATO	***LORDO DIPENDENTE***
Indennità di direzione al DSGA art.88 c.2 lettera j CCNL 29/11/07	6.608,46	4.980,00
TOTALE	**6.608,46**	**4.980,00**

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

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie come sopra riportate, attengono alle diverse esigenze didattiche e organizzative ed alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione anche con il POF.
Di seguito si indicano le attività ed i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	*LORDO DIPENDENTE*
Attività aggiuntive – ore eccedenti **(art. 30 CCNL 29/11/2007; intesa del 07-08-2015**	3.829,46	2.885,80
Attività di insegnamento in orario aggiuntivo art.88 c.2, lettera b CCNL 29/11/07	1.857,80	1.400,00
Compensi ai collaboratori del Dirigente art.88 c.2, lettera f CCNL 29/11/07	3.582,90	2.700,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento art.88 c.2, lettera d CCNL 29/11/07	29.837,60	22.485,00
Compensi al personale docente per progetti miglior. off. form. deliberati nell'ambito del POF art.88 c.2, lettera k CCNL 29/11/07	9.930,93	7.483,75
Funzioni Strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/07)	8.094,70	6.100,00
Compensi per attività complementari ed. fisica (art.8 c.1 CCNL 29/11/07)	1.695,24	1.277,50
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio (art. 9 CCNL 29/11/07)	1.718,46	1.295,00
TOTALE	**60.547,09**	**45.627,05**

PERSONALE ATA	LORDO STATO	*LORDO DIPENDENTE*
Prestazioni aggiuntive del personale ATA art.88 c.2, lettera e CCNL 29/11/07	12.984,69	9.785,00
Incarichi Specifici ATA art.47 c.1 lettera b CCNL 2006-2009 come sostitutito dall'art.1 seq. contratt.uale personale ATA 25/7/08	3.781,95	2.850,00
TOTALE	**16.766,64**	**12.635,00**

TOTALE PERSONALE DOCENTE E ATA	**77.313,73**	**58.262,05**

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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

RIEPILOGO DELLE SPESE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	**LORDO DIPENDENTE**
Totale sezione I	6.608,46	4.980,00
Totale sezione II	77.313,73	58.262,05
Totale sezione III	0	0
TOTALE	**83.922,19**	**63.242,05**

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 (come dettagliate nel modulo I sez. I) relative al MOF 2016/17 provengono dalla nota prot. n. 14207 del 29/09/2016 che fa seguito all'intesa del 24/06/16 tra le OO.SS del Comparto scuola e la rappresentanza sindacale pubblica MIUR. In tale sede sono stati fissati i parametri per le assegnazioni alle Istituzioni Scolastiche delle risorse destinate al Miglioramento per l'Offerta Formativa per l'a.s. 2016-17.
Nella nota suddetta vengono assegnati dal MIUR gli importi relativi ai 4/12 delle risorse disponibili per questo Istituto relativamente al MOF 2016/17 e viene inoltre comunicata in via preventiva l'assegnazione dei restanti 8/12.
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 per gli anni 2016/17 e 2017/18 e 2018/19, deliberato dal Collegio dei docenti l' 08/01/2016 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 15/01/2016, delibera n° 2.
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 fondo certificato dell'anno precedente

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
	a.s. 2015-2016 Lordo dipendente	**a.s. 2016-2017 Lordo dipendente**	**Differenza**
Risorse fisse - sez. I Mod. 1	57.727,18	62.324,07	+4.596,89
Risorse variabili - sez. II Mod. 1	2.483,06	992,94	-1.490,12
Decurtazione del fondo - sez. III Mod. 1	0	0	
TOTALE	60.210,24	63.317,01	+3.106,77

MODULO 4
Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

La gestione e liquidazione del fondo avviene esclusivamente tramite il sistema SICOGE gestito nella piattaforma "NoiPA" del M.E.F., ai sensi dell'art. 2 comma 197 della legge 191/2010 (Legge finanziaria 2011- Cedolino Unico) 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. I capitoli di bilancio del sistema SICOGE su cui di norma transitano i fondi sono:

Capitolo di bilancio	Piano gestionale	Tipologia compensi
2154	05	MOF(fondo istituto, funzioni strumentali, incarichi spec. ATA)
2154	06	ore eccedenti – MOF - pratica sportiva
2155	05	MOF (fondo istituto, funzioni strumentali, incarichi spec. ATA); fondi aree a rischio art. 9 CCNL 2006/09
2155	06	ore eccedenti - MOF
2155	06	Pratica sportiva

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato
(Considerando quanto esposto nella sezione precedente, la verifica tra sistema contabile e dati del fondo è praticamente costante)

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 2016/2017 risulta coperto esclusivamente con le assegnazioni del MIUR tramite il Cedolino Unico e relative economie, come dettagliato alle sezioni I e II del Modulo 1.
A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 63.317,01 (lordo dipendente), è stata prevista una utilizzazione totale di risorse, lordo dipendente, pari ad € 63.242,05. La differenza non programmata di € 74,96 resta accantonata in economia o a disposizione di eventuali necessità.
Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.
La presente relazione, a corredo del contratto integrativo -modificato e nuovamente sottoscritto in data 04/04/2017 a seguito di rilevazione del collegio dei Revisori dei Conti-, annulla e sostituisce la precedente con prot. n. 1241/C14 del 02/03/2017 e viene sottoposta nuovamente all'esame dei competenti organi di controllo ai fini della certificazione di compatibilità economico-finanziaria.

Civitanova Marche, 06/04/2017

IL DIRETTORE S.G.A.
Anna Maria Testella