



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI VERDELLO

VIA DON GIAVAZZI, 26 - 24049 VERDELLO (BG)
TEL. 035 871073 - FAX 035 872821 - C.M. BGIC88700C - C.F.93024450160



ISTITUTO COMPRENSIVO VERDELLO
C.F. 93024450160 C.M. BGIC88700C

AOO_BG_001 - UFFICIO PROTOCOLLO

Prot. 0005468/E del 02/12/2016 14:19:00



bgic88700c@istruzione.it

www.icverdello.gov.it

bgic88700c@pec.istruzione.it

Protocollo assegnato digitalmente

Verdello, 02 dicembre 2016

AL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. Angelo GUELI -sede

AI REVISORI DEI CONTI – Ambito n°21

- Sig.ra **Lionella BERTOCCHI** – membro MEF
e-mail: lionella.bertocchi@tesoro.it
- Sig.ra **Emilia CICCARELLI** – membro MIUR
e-mail: emilia.cicarelli.lo@istruzione.it

OGGETTO: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA.

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 sottoscritto il 28 novembre 2016.

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.Lgs. n° 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.Lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare al contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2015/2016, **sottoscritto il 28 novembre 2016.**

L' art. 40 bis del D. Lgs. n°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 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:

“Non previste”

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1

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 2015/2016) 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 con fondi specifici erogati dal MIUR, Flussi Immigratori, 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 2016/2017 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (Intesa del 24.06.2016)	ACCONTO 4/12 LORDO DIPENDENTE	SALDO 8/12 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2015/2016 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2015/2016 LORDO STATO
punti di erogazione n° 3	1.954,91	3.909,81	5.864,72	7.782,48
totale docenti e ata in organico di diritto n° 95 (76 doc – 19 ata)	8.105,19	16.210,37	24.315,56	32.266,75
TOTALE FIS	10.060,10	20.120,18	30.180,28	40.049,23

FUNZIONI STRUMENTALI 2016/2017 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (Intesa del 24.06.2016)	ACCONTO 4/12 LORDO DIPENDENTE	SALDO 8/12 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO STATO
quota base	424,39	848,38	1.273,17	1.689,49
Complessità	198,53	397,07	595,60	790,36
quota docenti per n° 76 unità (12 inf. – 42 prim. – 22 sec.)	879,32	1.758,63	2.637,95	3.500,56
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI	1.502,24	3.004,48	4.506,72	5.980,41

INCARICHI SPECIFICI ATA 2016/2017 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (Intesa del 24.06.2016)	ACCONTO 4/12 LORDO DIPENDENTE	SALDO 8/12 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO STATO
quota unica per n° 18 unità	731,39	1.462,79	2.194,18	2.911,68
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA	731,39	1.462,79	2.194,18	2.911,68

ORE ECCEDENTI -SOSTITUZIONI 2016/2017 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (Intesa del 24.06.2016)	ACCONTO 4/12 LORDO DIPENDENTE	SALDO 8/12 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO STATO
quota docenti infanzia e primaria per n° 54 unità	365,70	731,39	1.097,09	1.455,84
Quota docenti scuola secondaria di 1° grado per n° 22 unità	282,78	565,55	848,33	1.125,74
TOTALE ORE ECCEDENTI - SOSTITUZIONI	648,48	1.296,94	1.945,42	2.581,58

PRATICA SPORTIVA 2016/2017 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (Intesa del 24.06.2016)	ACCONTO 4/12 LORDO DIPENDENTE	SALDO 8/12 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO DIPENDENTE	TOTALE 2016/2017 LORDO STATO
quota classi per n° 10 classi	0,00	0,00	0,00	0,00
coordinatore provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE RISORSE FISSE 2016/2017 – note MIUR prot. n° 14207 del 30/09/2016	12.942,21	25.884,39	38.826,60	51.522,90
---	------------------	------------------	------------------	------------------

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE “MOF 2015/2016”		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Disponibilità cedolino unico		
FONDO ISTITUTO - art. 85 CCNL 29/11/2007	1.682,99	2.233,33
FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI art.37 CCNL 29/11/2007	9,26	12,29
INCARICHI ATA ART. 1 seq. Contr. 25/7/2008	106,57	141,42
TOTALE ECONOMIE FIS 2015/2016	1.798,82	2.387,04
ORE ECCEDENTI art. 30 CCNL 29/11/2007	743,75	986,96
ATTIVITA' SPORTIVA art. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
TOTALE ECONOMIE MOF (cedolino unico)	2.542,57	3.374,00
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
disponibilità sul PROGRAMMA ANNUALE 2016	0,00	0,00
TOTALE ECONOMIE MOF	2.542,57	3.374,00

ALTRI FINANZIAMENTI - PROGETTO FLUSSI IMMIGRATORI ATTRIBUZIONE RISORSE A.S. 2015/2016 ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007		
Comunicazioni USR LOMBARDIA – prot. n°: - MIUR AOODRLO R.U. 5908 del 14 aprile 2016 - MIUR AOODRLO R.U. 9261 del 07 giugno 2016		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Economia a.s. 2014/2015	356,67	473,30
Assegnazione a.s. 2015/2016 C.U.	2.513,85	3.335,88
TOTALE ALTRI FINANZIAMENTI	2.870,52	3.809,18
TOTALE RISORSE VARIABILI 2016/2017	5.413,09	7.183,18

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	38.826,60	51.522,90
Compensi variabili sezione II	5.413,09	7.183,18
TOTALE	44.239,69	58.706,08

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste.

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 dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, 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
Fondo di riserva FIS	0,00	0,00
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
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)	3.600,00	4.777,20
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	381,30	505,99
Quota ORE ECCEDENTI di sostituzioni brevi assenze docenti	2.689,17	3.568,53
TOTALE	6.670,47	8.851,72

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

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>	420,00	557,34
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	1.575,00	2.090,03
<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) +referenti</i>	11.130,00	14.769,51
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	3.675,00	4.876,73
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.515,98	5.992,70
<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>	4.900,00	6.502,30
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.870,52	3.809,18
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE DOCENTI	29.086,50	38.597,79

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	534,80	709,68
<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>	5.647,17	7.493,79
<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
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)	2.300,75	3.053,10
<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
TOTALE ATA	8.482,72	11.256,57
TOTALE DOCENTI + ATA	37.569,22	49.854,36

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare.

Non previste.

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	6.670,47	8.851,72
Totale sezione II	37.569,22	49.854,36
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	44.239,69	58.706,08

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste.

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 € 44.239,69 (LORDO DIPENDENTE), come da comunicazione MIUR, nota MIUR prot. n° 14207 del 30 settembre 2016 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 2016/2017, deliberato dal Collegio dei docenti nella seduta del 21/06/2016 con delibera n° 47 e adottato dal Consiglio d'istituto nella seduta del 22/06/2016 con delibera n° 54;
- c) **le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. n° 165/2001 e D. Lgs. n° 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
Compensi fissi sezione I MOD. 1	49.686,96	51.522,90	1.835,94
Compensi variabili sezione II MOD. 1	7.632,54	7.183,18	- 449,36
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	0,00
TOTALI	57.319,50	58.706,08	1.386,58

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	8.453,85	8.851,72	397,87
Destinazioni sezione II MOD. 2	48.865,65	49.854,36	988,71
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
TOTALI	57.319,50	58.706,08	1.386,58

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:

- 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. n° 44 dell'01/02/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2017, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera n° 4 del 06/02/2014;
- gestione tramite il sistema Noi-PA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della Legge n° 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 e prescolastica	2154 e 2156	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 dell’anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2015/2016	Costi sostenuti al lordo Stato 2015/2016	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	€ 48.865,65	€ 46.005,31	lordo Stato vedi dettaglio Economie * € 2.860,34
			* Dettaglio Economie 2015/16 = tot. € 2.860,34 - Fondo di Istituto € 2.233,33 - Funzioni Strum. Docenti € 12,29 - Incarichi Specifici ATA € 141,42 - Flussi Immigratori € 473,30
Totale Compensi variabili sezione II MOD. 1	€ 8.453,85	€ 7.466,89	Economia ore eccedenti € 986,96
TOTALE FIS	€ 57.319,50	€ 53.472,20	Totale economie 2015/2016 € 3.847,30
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00	0,00	0,00
Certificazione vecchio sistema - FIS	0,00	0,00	0,00
TOTALI	€ 57.319,50	€ 53.472,20	€ 3.847,30
TOTALE ECONOMIE 2015/2016			€ 3.847,30

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

A fronte di un’assegnazione complessivamente quantificata in **€ 58.706,08**, è stata prevista un’utilizzazione di risorse pari ad **€ 58.706,08** (in percentuale: 100%);

€ 42.161,31 personale docente (in percentuale: 71,82);

€ 16.539,76 personale ATA (in percentuale 28,17%).

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal POF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d’istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono pari alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l’anno scolastico 2016/2017,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall’ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Il contratto integrativo d’istituto, per l’anno scolastico 2016/2017 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione.

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 S.G.A.
Antonella BISCUOLI

(documento firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell’Amministrazione Digitale e normativa connessa)