



## **Istituto Comprensivo "Federico II di Svevia" Avigliano Frazioni Filiano**

**scuola infanzia, primaria e secondaria I grado di Sant'Angelo - Possidente - Lagopesole**

Prot. n. 4895

Lagopesole, 21 dicembre 2016

**Al Dirigente Scolastico  
sede**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2016/2017.**

### **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.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 d'istituto per l'anno scolastico 2016/2017.

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 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 I

### La costituzione del MOF (miglioramento dell'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 2016/2017) 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 2014/2020, 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 di stabilità**

##### Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno scolastico 2016/2017, per quanto previsto dal contratto d'istituto 2016-2017, è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 73.387,26 lordo stato pari a € 55.303,15 lordo dipendente.

In data 24/06/2016 il MIUR e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola hanno siglato un'intesa per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche le risorse disponibili per il Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2016/2017.

In base a tale Intesa sono state assegnate dal MIUR le risorse per il periodo settembre 2016/agosto 2017 con Nota prot. n. 14207 del 29/09/2016.

Le risorse per la pratica sportiva saranno assegnate dal MIUR con successiva Nota.

Le risorse finanziarie per l'anno scolastico 2016-2017, sono determinate come segue:

	Lordo Stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (4/12 e.f. 2015+ . 8/12 e.f. 2017) Art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008	€ 61.265,20	€ 46.168,20
Funzioni strumentali al POF <sup>(1)</sup> (4/12 e.f. 2016 + .8/12 e.f. 2017)	€ 6.348,89	€ 4.784,40
Incarichi specifici al personale ATA <sup>(2)</sup> (4/12 e.f. 2016+ 8/12 e.f. 2017)	€ 2.879,07	€ 2.169,61
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (4/12 e.f. 2016 + 8/12 e.f. 2017)	€ 2.894,10	€ 2.180,94
Progetti relativi a aree a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Ulteriori finanziamenti per pratica sportiva (4/12 e.f. 2016 + 8/12 e.f. 2017)	€ 0,00	€ 0,00
Assegnazione relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 73.387,26</b>	<b>€ 55.303,15</b>

## **Sezione II – Risorse variabili**

Le risorse variabili sono così determinate

ECONOMIE MOF 2015/2016		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti F.I. (Art. 83 comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, c. 8 della sequenza contrattuale ATA)	€ 3.868,71	€ 2.915,38
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Incarichi specifici	€ 7.030,79	€ 5.298,26
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Ore eccedenti sost. colleghi assenti	€ 8.909,57	€ 6.714,07
<b>TOTALE</b>	<b>€ 19.809,07</b>	<b>€ 14.927,71</b>

## **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

### *Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

## **Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Lordo Stato	Lordo dipendente
Risorse fisse – sezione I	€ 73.387,26	€ 55.303,15
Risorse variabili – sezione II	€ 19.809,07	€ 14.927,71
Totale	€ 93.196,33	€ 70.230,86

## **Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

### *Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

## **Modulo II**

### **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 2016/17 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 2014/2020, 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**

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 93.196,33 lordo stato pari a € 70.230,86 lordo dipendente, così suddivise:

finalizzazione fondo di istituto personale docente	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett.a) CCNL 29.11.2007	€ 1.648,80	€ 1.242,50
ore aggiuntive prestate per corsi di recupero (art. 88, comma 2, lett.c) CCNL 29.11.2007	€ 0,00	€ 0,00
attività funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett.d) CCNL 29.11.2007	€ 30.560,81	€ 23.030,00
compensi ai collaboratori del D.S (art. 88, comma 2, lett.f) CCNL 29. 11.2007	€ 7.663,43	€ 5.775,00
compensi per ogni attività deliberata nell'ambito del P.O.F. (art. 88, comma 2, lett.k) CCNL 29.11.2007	€ 1.741,69	€ 1.312,50
funzioni strumentali al P.O.F. (art. 33 CCNL 29.11.2007)	€ 6.348,89	€ 4.784,40
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29.11.2007)	€ 0,00	€ 0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30) CCNL 29.11.2007	€ 11.803,67	€ 8.895,01
<b>t o t a l e</b>	<b>€ 59.767,28</b>	<b>€ 45.039,41</b>

finalizzazione fondo di istituto personale ATA	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive personale ATA (art. 88, comma 2, lett.e) CCNL 29.11.2007	€ 10.069,25	€ 7.587,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lett.k) CCNL 29.11.2007	€ 7.166,00	€ 5.400,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA(art. 88, comma 2, lett.i) e j) CCNL 29.11.2007	€ 5.684,31	€ 4.283,58
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, (art. 47, comma 1, lett.b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008	€ 9.909,86	€ 7.467,87
<b>t o t a l e</b>	<b>€ 32.829,42</b>	<b>€ 24.738,95</b>

	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
Fondo di riserva	€ 594,50	€ 448,00
Resti	€ 5,13	€ 4,50
<b>T o t a l e c o m p l e s s i v o</b>	<b>€ 93.196,33</b>	<b>€ 70.230,86</b>

**Sezione III - (eventuali) 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 sottoposto a certificazione**

Descrizione	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto		
Somme regolate dal contratto	<b>€ 93.196,33</b>	<b>€ 70.230,86</b>
Destinazioni ancora da regolare		
Totale	<b>€ 93.196,33</b>	<b>€ 70.230,86</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-finanziario, 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 **€ 73.387,26** lordo stato pari a **€ 55.303,15** lordo dipendente, come da comunicazioni MIUR, Nota prot. n. 14207 del 29/09/2016 e Intesa del 24/06/2016 tra MIUR e OO.SS., 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;
- 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 III**

**Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

Descrizione	Anno 2015/2016 Lordo stato	Anno 2016/2017 Lordo stato	Differenza
Risorse fisse	<b>€ 71.272,49</b>	<b>€ 73.387,26</b>	<b>€ 2.114,77</b>
Risorse variabili	<b>€ 16.513,54</b>	<b>€ 19.809,07</b>	<b>€ 3.295,53</b>
Totale	<b>€ 87.786,03</b>	<b>€ 93.196,33</b>	<b>€ 5.410,30</b>

**Modulo IV**

**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 è così costituito:

- a) 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 piano gestionali.

In attesa dell'assegnazione, da parte del MIUR, delle risorse del MOF 2016/2017 sul POS si riportano i capitoli di bilancio e piani gestionali delle economie anni precedenti:

<b>ECONOMIE ANNI PRECEDENTI</b>					
Tipologia scuola	Capitolo bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi	Importo lordo dipendente
Istituto Comprensivo	2154	05	A006/01	Fondo istituto	€2.915,38
			A006/03	Incarichi specifici ATA	€5.298,26
		06	A007/02	Ore sostituzioni	€4.842,20
	2155	05	A007/02	Ore sostituzioni	€672,97
		06	A007/02	Ore sostituzioni	€91,02
	2156	06	A007/02	Ore sostituzioni	€1.107,88

**Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato**

<b>CONSUNTIVO FONDO ANNO 2015/2016</b>			
Tipologia compensi	Certificazione lordo stato	Costi sostenuti lordo stato	Differenza
Risorse stabili – Mod. III	<b>€ 87.786,03</b>	<b>€67.976,96</b>	<b>€19.809,07</b>

**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 fondi ordinari allocati 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 DSGA  
Giuseppina DI LUCCHIO