



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

Istituto Comprensivo "Carlo Alberto dalla Chiesa"

Sede Legale: Via Mario Rigamonti 10 – 00142 Roma (Rm) – Tel. e Fax. 06/5036231

Sede Uffici Amministrativi: Via Grotta Perfetta 615 – 00142 Roma (Rm) Tel. 06/5032541 Fax. 06/5043058

XIX° Distretto

Cod. Meccanografico RMIC82900G - Codice Fiscale 97198350585

E-mail: RMIC82900G@istruzione.it PEC: RMIC82900G@pec.istruzione.it

codice univoco IPA UFNN84

Ai Revisori dei Conti

Prot. 2248/II.10

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, sottoscritta in data 12 aprile 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 all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2017/18, sottoscritta in data 12 aprile 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 questo amministrazione scolastica

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 2017/18) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, incarichi ATA e progetti).

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2017/18 - ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/7/2017)		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
PARAMETRI			
punti di erogazione	7 x 2.598,73	18.191,11	13.708,45
totale docenti e ata organico di diritto	157 x 338,71	53.177,47	40.073,45
TOTALE FIS		71.368,58	53.781,90
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/18 - ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/7/2017)		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
PARAMETRI			
quota fissa	1 x 1.702,13	1.702,13	1.282,69
complessità	1 x 777,65	777,65	586,02
quota docenti	134 x 45,15	6.050,10	4.559,23
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		8.529,88	6.427,94
COMPITI ATA 2017/18 - ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 28/7/2017)		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
PARAMETRI			
quota unica a calcolo	22 x 161,77	3.558,94	2.681,94
TOTALE COMPITI ATA		3.558,94	2.681,94
PRATICA SPORTIVA 2017/18 - Art. 87 CCNL 29/11/2007			
PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota classi Acconto	14 x 112,39	1.573,46	1.185,73
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.573,46	1.185,73

ORE SOSTITUZIONI 2017/18 - ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/7/2017)		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
PARAMETRI			
quota docenti scuola infanzia e primaria	108 x 26,86	2.900,88	2.186,04
quota docenti sc. secondaria primo grado	26 x 49,52	1.287,52	970,25
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONE		4.188,40	3.156,29

In base all' assegnazione dei fondi di cui alla nota del MIUR prot. 19107 del 28/9/2017 (4/12° MOF e 8/12° MOF) e successivo dettaglio e alla nota MIUR prot. 4897 del 5/10/2017 (pratica sportiva), si riepilogano gli importi effettivi relativi alle risorse fisse per l' a.s. 2017/18, sulle quali si è basata la contrattazione:

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FIS	71.368,58	53.781,90
FUNZIONI STRUMENTALI	8.529,88	6.427,94
INCARICHI SPECIFICI	3.558,94	2.681,94
PRATICA SPORTIVA	1.573,46	1.185,73
ORE ECCEDENTI	4.188,40	3.156,29
TOTALE RISORSE FISSE SEZIONE I	89.219,26	67.233,80

SEZIONE II - Risorse variabili

Vengono di seguito elencate le risorse variabili oltre le economie dell'anno precedente:

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
ECONOMIE MOF 2016/17		
Fondo istituzione a.s. 2016/17 ART. 85 CCNL 29/11/2007	1.886,62	1.421,72
Incarichi specifici a.s. 2016/17	261,17	196,81
TOTALE Economie FIS e I.S. 2016/17	2.147,79	1.618,53
Progetto P98 "Atelier Creativi": Compenso al docente interno progettista a.s. 2017/18	300,00	226,07
Progetto P104 Il mio PNSD/ Corsi di formazione digitale: Compenso ai docenti interni formatori a.s. 2017/18	1.769,43	1.529,32
Progetto Istruzione domiciliare: Compenso ai docenti interni a.s. 2017/18	650,23	490,00
Progetto P99 FSE-PON Inclusion e lotta al disagio-codice 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-186 a.s. 2017/18	40.656,00	30.637,53
TOTALE Risorse extra FIS 2017/18	43.375,66	32.882,92
TOTALE RISORSE VARIABILI SEZIONE II	45.523,45	34.501,45

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I MODULO I	89.219,26	67.233,80
Compensi variabili sezione II MODULO I	45.523,45	34.501,45
TOTALE	134.742,71	101.735,25

**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 sostituzione per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/18) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, incarichi ATA, progetti).

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota FIS 2017/18- F.S. non utilizzata e accantonata	3,48	2,62
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 2017/18 - budget	4.188,40	3.156,29
TOTALE	4.191,88	3.158,91

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e <u>flessibilità organizzativa e didattica</u> (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	2.255,90	1.700,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	2.693,81	2.030,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	///	///
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	34.365,98	25.897,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.909,90	3.700,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	///	///
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	///	///
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) Progetti: Atelier creativi/Formazione/Istruzione domiciliare	2.719,66	2.245,39
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	///	///
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	8.529,88	6.427,94
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.573,46	1.185,73
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	///	///
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) Progetto P99 FSE-PON Inclusionione e lotta al disagio-codice 10.1.1A-FSEPON-LA-2017-186 a.s. 2017/18	40.656,00	30.637,53
TOTALE	97.704,59	73.824,09

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) e docenti utilizzati Uffici	21.780,72	16.413,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88,comma 2, lettera K) CCNL 29/11/2008	///	///
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)	3.820,10	2.878,75
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)	7.245,42	5.460,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	///	///
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	///	///
TOTALE	32.846,24	24.752,25

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I MODULO II	4.191,88	3.158,91
Totale sezione II compensi Docenti MODULO II	97.704,59	73.824,09
Totale sezione II compensi ATA MODULO II	32.846,24	24.752,25
TOTALE	134.742,71	101.735,25

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 € 89.219,26 Lordo Stato, come da nota MIUR prot. 19107 del 28/9/2017 (4/12° MOF e 8/12° MOF) e successivo dettaglio e nota MIUR prot. 4897 del 5/10/2017 (pratica sportiva) 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 triennale dell'offerta formativa (PTPOF) - integrazione anno scolastico 2017/18, deliberata dal Collegio dei docenti il 12/9/2017 con delibera n° 7 e Consiglio d'istituto il 26/9/2017 con delibera n° 100/17;
- 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
Compensi fissi sezione I MOD. 1	83.469,72	85.030,86	
Compensi variabili sezione II MOD. 1	5.113,14	45.523,45	
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	88.582,86	130.554,31	
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 14/15 - economia	7,00		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 15/16 - economia	1.976,39		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 16/17 - budget	4.169,47		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 17/18 - budget		4.188,40	
TOTALE COMPLESSIVO	94.735,72	134.742,71	40.006,99

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	25,19	3,48	
Destinazioni sezione II MOD. 2	88.557,67	130.550,83	
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	88.582,86	130.554,31	
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 14/15 - economia	7,00		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 15/16 - economia	1.976,39		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 16/17 - budget	4.169,47		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 17/18 - budget		4.188,40	
TOTALE COMPLESSIVO	94.735,72	134.742,71	40.006,99

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 gestite 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 E.F. 2018, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 131 del 2/2/2018;
- 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, per i fondi provenienti dal MIUR.

I finanziamenti specifici, come quantificati nel modulo II, saranno regolarmente utilizzati per retribuire le attività aggiuntive del personale docente e ATA indicate nell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto, siglata in data 12 aprile 2018.

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 fissi sezione I MOD. 1	87.639,19	86.407,80	1.231,39
Compensi variabili sezione II MOD. 1	7.096,53	7.096,53	
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	94.735,72	93.504,33	1.231,39

La differenza di € 1.231,39 è composta da € 1.227,73 (economia FIS+I.S.) + € 3,66 (ore eccedenti), importo non restituito dal MIUR, pertanto l'economia effettiva è di € 1.227,73 lordo Stato.

A tale importo si aggiunge l'integrazione dei fondi per FIS e I.S di € 920,06 lordo Stato, assegnata dal MIUR successivamente alla contrattazione delle risorse per l' a.s. 2016/17.

Pertanto, rispetto all'utilizzo delle risorse relative all'anno precedente e all'integrazione assegnata, si registra un'economia complessiva effettiva Lordo Stato pari ad **€ 2.147,79**, da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo del corrente anno scolastico 2017/18, come risulta dal dettaglio di cui alla sezione II Modulo I della presente relazione.

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 2017/18 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e 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.

ROMA, Li 12/4/2018

IL DIRETTORE SGA
(Maria Grazia Masullo)

