



ISTITUTO COMPRENSIVO "DANTE ALIGHIERI"

Via Giuliozzi, 10 - 62100 MACERATA sede provvisoria post sisma Via F.lli Cervi n.40 Macerata

Tel. 0733262100-262008-265277 fax 0733267364

e-mail: mcic833006@istruzione.it ~ mcic833006@pec.istruzione.it ~ sito: www.alighierimacerata.gov.it

Cod. Mecc. MCIC833006 ~ Cod. Fisc. 93068480438

Al Dirigente Scolastico
Istituto Comprensivo "D. Alighieri"
Macerata

OGGETTO: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI ACCOMPAGNAMENTO AL CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO 2017/18 SOTTOSCRITTO L' 11/04/2018.

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 n. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d. lg.vo n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2017/18, sottoscritta l' 11-04-2018.

L'art. 40 bis del d.lg.vo 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 19/07/2012, 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 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, 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: Aree a rischio art 9 CCNL Comparto Scuola – Tipologia A €5.349,69; Aree a rischio art 9 CCNL Comparto Scuola – Tipologia B €5.438,85; avanzo di gestione FIS 2016-2017 €1.937,42 lordo Stato.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2017/2018 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28-7-2017)	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	5X 2.598,73	9.791,75	12.993,65
Totale docenti e ATA organico di diritto	129X338,71	32.926,59	43.693,59
TOTALE FIS		42.718,34	56.687,24
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/2018 – ART. 37 CCNL 29/11/2007	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota base	-	1.282,69	1.702,13
Complessità	1	586,02	777,65
quota docenti	105X45,15	3.572,53	4.740,75
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.441,24	7.220,53
COMPITI ATA 2017/2018 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota unica a calcolo	23X161,77	2.803,85	3.720,71
TOTALE COMPITI ATA		2.803,85	3.720,71
PRATICA SPORTIVA 2017/2018 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 5-10-2017)	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	20X112,39	1.693,90	2.247,80
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.693,90	2.247,80
ORE SOSTITUZIONI 2017/2018 – ART. 30 ccnl 29/11/2007	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti scuola infanzia e primaria	64X26,86	1.295,43	1.719,04
Quota docenti scuola secondaria 1^ grado	41X49,52	1.530,01	2.030,32
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.825,44	3.749,36
TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018 – note MIUR: prot.19107 del 28-9-17; prot. 4897 del 5-10-17.		55.482,77	73.625,64

SEZIONE II – Risorse variabili

ALTRE RISORSE			
Tipologia del compenso	Lordo dipendente Programma Annuale 2018	Lordo dipendente Cedolino Unico	TOTALE LORDO STATO
MIUR AREE A RISCHIO ART.9 TIPOLOGIA A		4.031,42	5.349,69
MIUR AREE A RISCHIO ART.9 TIPOLOGIA B		4.098,61	5.438,85
AVANZO DI GESTIONE 2016-2017	411,06		545,48
AVANZO DI GESTIONE 2016-2017		1.048,94	1.391,94
TOTALI	411,06	9.178,97	12.725,96

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	55.482,77	73.625,64
Compensi variabili sezione II	9.590,03	12.725,96
TOTALI	65.072,80	86.351,60

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 scolastica, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione colleghi assenti relative all'anno scolastico 2017/18) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (AVANZO DI GESTIONE MOF 2016-2017; MIUR USR MARCHE DDG n.327 del 20-2-2018 AREE A RISCHIO ART.9 CCNL COMPARTO SCUOLA TIPOLOGIA A-B)

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	0
Quota FIS non utilizzata	0	0
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)	4.620,00	6.130,74
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art.88, comma 2, lettere 1) e j) CCNL 29/11/2007)	0	0
Ore di sostituzione colleghi assenti	2.825,44	3.749,36
Ore avviamento pratica sportiva	1.693,90	2.247,80
TOTALE SEZIONE I	9.139,34	12.127,90

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>	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	1.120,00	1.486,24
<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
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	15.530,00	20.608,31
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	2.975,00	3.947,83
<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
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)	6.475,00	8.592,32

<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.320,08	9.713,75
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) – Tipologia A-B	8.130,03	10.788,54
TOTALI	41.550,11	55.136,99

PERSONALE ATA	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007</i>	10.583,35	14.044,11
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL29/11/2007)</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)	3.800,00	5.042,60
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	14.383,35	19.086,71
TOTALE SEZIONE II	55.933,46	74.223,70

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 sottoposta a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
Totale sezione I	9.139,34	12.127,90
Totale sezione II	55.933,46	74.223,70
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	65.072,80	86.351,60

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 del FIS a fronte di una disponibilità lordo dipendente complessivamente quantificata in Euro 42.718,34 al netto di Euro 4.620,00 accantonamento relativo all'indennità di direzione quota variabile DSGA sono utilizzate per € 38.098,34 (percentuale 100,00%), di cui Euro 26.668,84 al personale docente (percentuale 70%) ed Euro 11.429,50 al personale ATA (percentuale 30%).

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 2017/2018, delibera n.2 del Collegio dei docenti il 24-10-2017 e adottato con delibera n.3 del Consiglio d'istituto del 25-10-2017.

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
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 2</i>	73.698,42	73.625,64	-72,78
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	2.811,04	12.725,96	9.914,92
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO
TOTALI	76.509,46	86.351,60	9.842,14

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 1</i>	12.242,16	12.127,90	-114,26
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	64.267,30	74.223,70	9.956,40
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>		
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	
TOTALI	76.509,46	86.351,60	9.842,14

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 programmatoria della gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) 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. 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. 2 del 09-02-2018;

- 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. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
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
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.

Si evidenzia che è stato rispettato il limite di spesa riferito alle risorse del FIS assegnate nell'a.s.2016-2017, con un avanzo di **€1.460,00** lordo dipendente.

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 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.

Macerata, 11 APRILE 2018

IL DIRETTORE SGA
f.to SILVIA PRINCIPI