



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI TIRANO
Via Pedrotti 17 - 23037 TIRANO (SO)
Tel.: 0342/701138 - Fax: 0342/711007 - C.F. 92024630144
email: soic81800g@istruzione.it – soic81800g@pec.istruzione.it

Al Dirigente Scolastico - S E D E

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto a.s. 2015/16

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria, da allegare alla contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2015/16, ipotesi sottoscritte il 1° ottobre 2015 (parte normativa) e il 10 marzo 2016 (parte economica), viene redatta allo scopo di quantificare le risorse e di verificare la compatibilità dei costi dei compensi accessori da corrispondere al personale docente e ATA dell'Istituto 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, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del D.L.vo n.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.L.vo n.150 del 27/10/2009.

Il MEF con circolare n. 25 del 19/07/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto lo schema di relazione tecnico finanziaria, al quale ci si attiene al fine di supportare la delegazione trattante di parte pubblica con uno strumento uniforme di esplicitazione e valutazione dei contenuti del contratto sottoposto a certificazione e a fornire, sia agli organi di controllo (revisori dei conti) sia agli utenti, la piena trasparenza, visibilità e confrontabilità dei contenuti.

La presente relazione è ripartita in 4 moduli, articolati a loro volta, in sezioni:

- 1. Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*
- 2. Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa*
- 3. Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa*
- 4. Compatibilità economico/finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio*

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 “”

MODULO 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo, che riepiloga la costituzione del fondo, si compone di 5 sezioni, ripartite in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo Istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi aggiuntivi personale ATA, attività complementari di educazione fisica e ore eccedenti per la sostituzioni dei colleghi assenti) e da risorse variabili non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi: economie anni precedenti, fondi per aree a rischio e a forte processo immigratorio, compensi finanziati dall'Unione Europea.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola hanno siglato, in data 24/06/2016, un'intesa per l'assegnazione delle risorse disponibili per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a.s. 2016/17.

Con nota ministeriale prot. n. 14207 del 29/09/2016 relativa al Programma Annuale e.f. 2017 sono state assegnate le risorse e con successiva nota assunta a prot. n. ___ in data __ ottobre 2016 sono stati comunicati gli importi del MOF per l'a.s. 2016/17 (sia al lordo Stato sia al lordo dipendente) finalizzati a retribuire gli istituti contrattuali del personale relativamente al Fondo per l'Istituzione Scolastica, Funzioni Strumentali, Incarichi specifici, Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti.

Circa le attività complementari di educazione fisica il MIUR, con nota prot. n. 9060 del 07/12/2016, ha comunicato il finanziamento per l'a.s. 2016/17 quantificato in un importo lordo Stato pari a € 113,19 per ogni classe di istruzione secondaria risultante in organico di diritto.

Sarà cura della Direzione generale per le Risorse Umane e Finanziarie disporre l'assegnazione della risorsa, subordinata all'effettiva realizzazione dei progetti, entro il limite massimo previsto per l'Istituzione Scolastica che risulta essere pari a € 1108,93 (importo lordo dipendente) rapportato a n. 13 classi presenti nell'Istituto.

Le risorse per l'a.s. 2016/17 sono state determinate sulla base di parametri di calcolo in funzione dell'organico di diritto che risulta essere il seguente:

DOCENTI SCUOLA INFANZIA E PRIMARIA	n.55
DOCENTI SCUOLA SECONDARIA	n.28
PERSONALE ATA	n.20 (compreso DSGA)

e si possono così riassumere:

◆ <u>FONDO ISTITUTO</u>	Importo lordo Stato	€ 50548,91
	Importo lordo dipendente	€ 38092,62
◆ <u>FUNZIONI STRUMENTALI</u>	Importo lordo Stato	€ 6302,83
	Importo lordo dipendente	€ 4749,69
◆ <u>INCARICHI SPECIFICI</u>	Importo lordo Stato	€ 2879,07
	Importo lordo dipendente	€ 2169,61
◆ <u>ORE ECCEDENTI</u>	Importo lordo Stato	€ 2915,56
	Importo lordo dipendente	€ 2197,11
◆ <u>ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA</u>	Importo lordo Stato	€ 1471,55
	Importo lordo dipendente	€ 1108,93

Sezione II – Risorse variabili

Le giacenze dell'a.s. 2015/16 risultano essere le seguenti:

	<i>Lordo dipendente</i>
Fondo Istituto	2967,30
Funzioni strumentali	5,00
Incarichi specifici personale ATA	22,31
Ore eccedenti	44,56
<i>Totale risorse variabili</i>	<i>3039,17</i>

PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007

Non sono state assegnate risorse

FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1

Non sono state assegnate risorse

SEZIONE III – (Eventuali) Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Sezione I	48317,96	64117,92
Totale risorse variabili - Sezione II	3039,17	4032,97
Totale fondo sottoposto a certificazione	51357,13	68150,89

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 di utilizzo, come formalmente concordata in sede di accordo integrativo, delle risorse indicate nel Modulo 1, rese disponibili in sede di costituzione del fondo.

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

Tutte le somme sono state regolate dal contratto integrativo sottoposto a certificazione, pertanto non vi sono destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d’istituto (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)

DOCENTI

Tipologia di compenso	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
FONDO ISTITUTO		
COLLABORATORI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO	2700,00	
RESPONSABILE SCUOLE DELL’INFANZIA	700,00	
ADDETTI SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	50,00	
ADDETTI PREVENZIONE INCENDI	200,00	
ADDETTI PRIMO SOCCORSO	100,00	
STESURA ORARIO	600,00	
COORDINATORI DI MODULO/AMBITO/AMBITO AGGIUNTIVO	3010,00	
CAPOGRUPPO SCUOLA INFANZIA/PRIMARIA	402,50	
COORDINATORI DI LIVELLO	297,50	
PRESIDENTI E SEGRETARI CONSIGLI INTERSEZIONE/INTERCLASSE/CLASSE	1995,00	
COORDINATORI DIPARTIMENTI DISCIPLINARI 1° GRADO	472,50	
COMMISSIONI	2642,50	
TUTOR TIROCINANTI UNIVERSITA’	450,00	
RESPONSABILE LABORATORIO INFORMATICA	350,00	
REFERENTI ATTIVITA’ MOTORIE/DISLESSIA	570,00	
SETTIMANA BLU	1600,00	
L2	350,00	
PROGETTI VARI	5635,82	
ALTRE ATTIVITA’ (tutor neo-immessi in ruolo, incontri ASL, altri enti, prove INVALSI, attività varie)	2100,00	
Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti	2800,00	
Totale FONDO ISTITUTO	27025,82	35863,26
FUNZIONI STRUMENTALI	3800,00	5042,60
ORE ECCEDENTI sostituzione colleghi assenti (risorse specifiche)	2266,69	3007,90
ATTIVITA’ COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	731,55	970,77
Accantonamento	7,31	9,70
Totale	33831,37	44894,23

PERSONALE ATA

Tipologia di compenso	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
ATTIVITA’ AGGIUNTIVE DEL PERSONALE ATA	8131,45	10790,43
INDENNITA’ DIREZIONE DSGA TITOLARE	3600,00	4777,20
INCARICHI ATA	2350,00	3118,45
Accantonamento	22,31	29,59
Totale	14103,76	18715,67

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questo 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 dipendente	Lordo Stato
<i>Totale sezione I</i>	45256,63	60055,53
<i>Totale sezione II</i>	2678,50	3554,37
<i>Totale sezione III</i>	0,00	0,00
TOTALE	47935,13	63609,90

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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:

- le risorse per l'a.s. 2015/16 sono state stanziare dal MIUR per un importo complessivo di € 45256,63 + economie pari ad € 2678,50 - totale disponibilità lordo dipendente pari ad € 47935,13;
- è stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità
- l'indennità di direzione al DSGA è stata quantificata tenendo conto dei parametri di calcolo previsti dalla tabella 9 della sequenza contrattuale del 25/07/2008
- 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 2015/16, deliberato dal Collegio dei docenti il 08/10/2015 e adottato dal Consiglio d'istituto con delibera n.21 in data 30/10/2015;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.L.vo 165/2001 e D.L.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 2014/15	Lordo Stato 2015/16	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	59527,37	60055,53	+ 528,16
Compensi variabili sezione II MOD. 1	2170,34	3554,37	+ 1384,03
TOTALI	61697,71	63609,90	+ 1912,19

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2014/15	Lordo Stato 2015/16	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 1			
Destinazioni sezione II MOD. 2	59374,16	63570,61	+ 4196,45
TOTALI	59374,16	63570,61	+ 4196,45

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 fondo è gestito 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 16/05/2011, secondo il piano gestionale così strutturato:

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 aggiuntivi ATA
		06	A007/01	Attività complementari ed. fisica
			A007/02	Ore eccedenti
Istruzione secondaria 1° grado	2155	05	A006/01	Fondo Istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi aggiuntivi ATA
		06	A007/01	Attività complementari ed. fisica
			A007/02	Ore eccedenti

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

Tenuto conto di quanto illustrato nel Modulo 3, si certifica che il limite di spesa dell'anno precedente è stato rispettato in quanto risultano a sistema delle economie derivanti dalla differenza dei fondi assegnati per l'a.s. 2014/15 per competenze accessorie gestite a mezzo "Cedolino unico" e non utilizzate nel medesimo anno pari a € 2678,50 (importo lordo dipendente) e € 3554,37 (importo lordo Stato), specificatamente dettagliate nel Modulo 1 – Sezione II.

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

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

PRESO ATTO delle risorse assegnate dal Ministero quale Fondo per l’a.s. 2015/16, specificatamente illustrate nel Modulo 1 – Sezione I;

PRESO ATTO delle economie dell’anno precedente specificatamente illustrate nel Modulo 1 – Sezione II;

PRESO ATTO delle spese impegnate nella contrattazione di Istituto, specificatamente illustrate nel Modulo 2 – Sezione II;

VERIFICATO che le risorse sono state distribuite secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa vigente;

TENUTO CONTO che i compensi verranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti di spesa previsti;

A T T E S T A

la totale copertura delle spese previste dall’ipotesi di contrattazione d’Istituto siglata tra le parti in data 10 marzo 2016 – parte economica -.

Tirano 16 marzo 2016

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Daniela Pansoni

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e per gli effetti dell’art. 3, comma 2, D.lgs. n. 39/93