



ISTITUTO COMPRENSIVO "J. F. KENNEDY"

Scuola Infanzia - Primaria e Secondaria di Primo grado

Via Kennedy, 20 – Reggio Emilia – Tel. – fax 0522/305964 – 302080

Cod. fiscale: 80017550353 – e mail :protocollo@ickennedy-re.gov.it

reic84000c@istruzione.it – P.E.C.: reic84000c@pec.istruzione.it

A1 Dirigente Scolastico

I.C. KENNEDY dott.ssa Paola Campo

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018 sottoscritto il 24.04.2018.

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 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 2017/2018, sottoscritta il 24.04.2018.

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 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 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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione e aree a rischio), 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 stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2015/2016	– ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA 7.8.2015)	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	6 X 2.598,73		15.592,38
totale docenti e ata organico di diritto	150 x 338,71		50.806,50
TOTALE F.I.S.		50.036,84	66.398,88
FUNZIONI STRUMENTALI 2013/2014 – ART. 37 CCNL 29/11/2007			LORDO STATO
quota fissa	1 X 1.702,13		1.702,13
Complessità	1 X 777,65		777,65
quota docenti	127 X 45,15		5.734,05
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.189,77	8.213,83
Compiti A.T.A. 2014/2015			LORDO STATO
quota unica a calcolo	23 X 161,77		3.558,94
TOTALE COMPITI A.T.A		2.681,94	3.558,94
PRATICA SPORTIVA 2012/203 – ART. 87 CCNL 29/11/2007			LORDO STATO
quota classi			
coordinatore provinciale			
TOTALE PRATICA SPORTIVA			
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2013/2014 – ART. 30 CCNL 29/11/2007			LORDO STATO
QUOTA DOCENTI	85x26,86 42x49,52		4.362,94
TOTALE ORE SOSTITUZIONI		3.287,82	4.362,94

TOTALE RISORSE FISSE 2015/2016 (nota Miur 13439 del 11/09/2015)	62.196,37	82.534,59
--	------------------	------------------

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO DIPEND.	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	*493,72	655,17
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE		
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007		
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007		
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007		
	TOTALE	493,72
FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1 – 2011 – CODICE QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (autorizzazione n° ____ del _____)		LORDO STATO
Personale docente		
Personale ATA		
DSGA		
	TOTALE PON C1	

PROGETTI AREE A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007	LORDO DIPEND.	LORDO STATO
Personale docente		
Personale ATA		
Economie		
TOTALE COMPENSI AREE A RISCHIO		

- **€ 655,17 lordo stato, corrisponde a cifra FIS maggiore rispetto al dovuto assegnato dal Miur e non contrattato quindi è diventato una economia per a.s. 2017/18.**

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	62.196,37	82.534,59
Compensi variabili sezione II	493,72	655,17
TOTALE	62.690,09	83.189,76

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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione e aree a rischio) 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

Le ore eccedenti pur comprese nelle risorse non sono oggetto di contrattazione. Nella presente relazione tecnica pertanto non vengono inserite (**€ 4.362,94**). Di conseguenza non verranno inserite nel verbale di compatibilità finanziaria.

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d’istituto

PERSONALE DOCENTE		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>		
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>		3.715,60
<i>Ore aggiuntive per l’attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>		8.360,10
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>		4.006,02
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	
<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>		29.147,55
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)</i>		0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>		8.213,83
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>		
<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>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>	
TOTALE	40.273,62	53.443,10

PERSONALE ATA		LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>		4.246,40
<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>		9.923,32
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>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)</i>		3.558,94
<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>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	
<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>	
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	
<i>Indennità direzione DSGA e compenso sostituto DSGA (6.996,75 DSGA + 688,31 sost. Dsga)</i>		7.655,06
TOTALE	19.128,65	25.383,72

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
Totale Sezione 1	3.287,82	4.362,94
Totale Sezione 2	59.402,27	78.826,82
Totale Sezione 3	0	0
TOTALE	62.690,09	83.189,76

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 stanziate per un importo complessivo di € 81.845,29 come da comunicazioni: MIUR n. 19107 del 28/09/2017 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 deliberato dal Collegio dei Docenti e adottato con delibera del Consiglio d’Istituto il 30 ottobre 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 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l’anno precedente

(tolte le ore eccedenti: 83.189,76 – 4.362,94 = 78.826,82)

Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2017/2018	78.826,82
Totale destinazioni regolate dal contratto integrativo a.s. 2016/2017	78.826,82
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2016/2017	77.924,23
Totale destinazioni specificatamente regolate da contr. Integrativo 2015/2016	77.924,23
Variazioni in aumento e/o diminuzione rispetto al precedente anno	902,59
Variazioni destinazioni specificatamente regolate dal C.I.I	902,59

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 programmativa 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. 2017, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera del 15.12.2017;
- 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.

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 *vedi nota 1	81.845,29	81.845,29	0,00
Compensi variabili sezione II MOD. 1 *	414,59	414,59	0,00
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	82.259,88	82.259,88	0,00

*nota 1: L’importo di € 81.845,29 corrisponde al MOF contrattato nel 2016/17. Il Miur ha però accreditato un FIS maggiore rispetto a quello spettante : € 655,17 lordo stato (493,72 lordo dipendente). Tale cifra, non prevista e quindi non contrattata, è diventata una economia per l’anno 2017/18 come da sezione II risorse variabili.

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.

Reggio Emilia, 26.04.2018

IL DIRETTORE SGA

Marmiroli Marzia