



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
"Istituto Comprensivo Statale "A.Moro" di SERIATE

Corso Roma, 37 24068 SERIATE – (BG)

Tel. 035.295297 Fax 035.4240539

@-mail: bgic876002@istruzione.it bgic876002@pec.istruzione.it

Codice Meccanografico BGIC876002 – Codice Fiscale 95118460161

Sito internet: www.aldomoroseriate.gov.it

rot. n. 6695/A26

Ai Revisori dei Conti

Dott. ssa – Bagnini Barbara- Membro MEF

Dott. ssa - Annamaria Giavoni Membro MIUR

Oggetto: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA inerente l'ipotesi di Contrattazione Integrativa di Istituto dell'anno scolastico 2015/16.

di legittimità contabile

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli:</i> <i>Parte III – Relazione tecnico - finanziaria</i> <i>III.1 – Modulo I - "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>III.1 – Modulo II - "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>III.1 – Modulo III - "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>III.1 – Modulo IV - "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i>

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016, di cui alla pre intesa sottoscritta IL 15 DICEMBRE 2015 .

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 2015/2016, sottoscritta il 15 dicembre 2015.

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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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 2015/2016) e in 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 in 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 stabilità

CALCOLO FONDO DI ISTITUTO				4/12mi	8/12mi
PARAMETRO CONSIDERATO					
Punti erogazione servizio	6	2.498,03	14.988,18		
Posti totali	108	352,18	38.035,44		
LORDO STATO			53.023,62		
LORDO DIPENDENTE		1,327	39.957,51	13.319,17	26.638,35

CALCOLO FUNZIONI STRUMENTALI				Nota Miur prot. 13439 del 11/09/2015	
PARAMETRO CONSIDERATO				4/12mi	8/12mi
Quota base	1	1.341,45	1.341,45		
Complessità	2	636,65	1.273,30		
Posti docenti	88	39,94	3.514,72		
LORDO STATO			6.129,47		

LORDO DIPENDENTE		1,327	4.619,04	1.539,68	3.079,36
------------------	--	-------	----------	----------	----------

CALCOLO INCARICHI SPECIFICI			Nota Miur prot. 13439 del 11/09/2015		
PARAMETRO CONSIDERATO			4/12mi	8/12mi	
Posti ATA (escluso DSGA)	19	146,70	2.787,30		
LORDO STATO			2.787,30		
LORDO DIPENDENTE		1,327	2.100,45	700,15	1.400,30

CALCOLO PRATICA SPORTIVA A.S. 15/16					
PARAMETRO CONSIDERATO					
Classi di scuola 1° grado	13	74,91	973,83		
LORDO STATO			973,83		
LORDO DIPENDENTE		1,327	733,86		

PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO ART. 9 CCNL 29/11/2007					
PARAMETRO CONSIDERATO					
NOTA MIUR PROT. N. 17012 DEL 10/11/2015					
LORDO STATO			2.261,97		
LORDO DIPENDENTE		1,327	1.704,57		

TOTALE SEZIONE I - SENZA ORE ECCEDENTI:

L.D.	L.S.
49.115,45	65.176,17

CALCOLO ORE ECCEDENTI 100%			Nota Miur prot. 13439 del 11/09/2015		
PARAMETRO CONSIDERATO					
Posti di scuola infanzia e primaria	60	28,61	1.716,60		

Posti di scuola 1° grado	28	59,72	1.672,16		
LORDO STATO			3.388,76		
LORDO DIPENDENTE		1,327	2.553,70	851,23	1.702,47

TOTALE CON ORE ECCEDENTI

TOTALE L.D.	TOTALE L.S.
51.669,13	68.564,93

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2015/2016		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014	681,85	904,81
Fondi per aree con forte processo migratorio	1.323,59	1.756,40
TOTALE SEZIONE II	2.005,44	2.661,21

Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007-		
Oneri Stato erroneamente accreditati	0,00	0,00
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	6.758,85	8.968,99
TOTALE ECONOMIE RIUTILIZZATE L.D.	8.764,29	11.630,21

- 242,09 Pratica Sportiva oneri stato err. accreditati 2154/69

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	49.115,45	65.176,17
Compensi variabili sezione II	2.005,44	2.661,21
TOTALE	51.120,89	67.837,38

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 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 2015/2016) e in 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 in 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:

<i>RIEPILOGO DELLE RISORSE non disponibili alla contrattazione</i>		
	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Fondo di riserva FIS</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Quota FIS non utilizzata</i>	<i>397,71</i>	<i>527,76</i>
<i>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</i>	<i>419,04</i>	<i>556,06</i>
<i>Quota Compiti ATA non utilizzata</i>	<i>32,30</i>	<i>42,85</i>
<i>Fondi aree forte processo immigratorio non utilizzati</i>	<i>1.628,16</i>	<i>2.160,56</i>
<i>TOTALE MODULO 2 SEZ. 1</i>	<i>2.477,21</i>	<i>3.287,23</i>
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	<i>9.312,55</i>	<i>12.357,75</i>

<i>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)</i>	<i>4.966,00</i>	<i>6.589,88</i>
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	<i>411,30</i>	<i>545,80</i>
	<i>5.377,3</i>	<i>7.135,68</i>

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>	8.662,50	11.495,13
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	2.275,00	3.018,92
<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
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	11.585,00	15.373,30
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	3.325,00	4.412,27
<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
<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>	0,00	0,00
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	770,00	1.021,79
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.200,00	5.573,40
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	733,86	973,83
<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>	1.400,00	1.857,80
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE DOCENTI	32.951,36	43.726,44

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	7.565,00	10.038,76
<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>	0,00	0,00
<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>Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	5.377,30	7.135,68
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<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>	2.750,00	3.649,25
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE ATA	15.692,30	20.823,69
TOTALE SEZ. II MODULO 2	48.643,66	64.550,12

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Totale sezione I</i>	2.477,21	3.287,25
<i>Totale sezione II</i>	48.643,66	64.550,12
<i>Totale sezione III</i>	0,00	0,00

TOTALE	51.120,87	67.837,37
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	9.312,55	12.357,75

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 140.893,96, come da comunicazione MIUR, n° 13349 dell'11/9/2015, di cui all' intesa del 7 agosto 2015, 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 2015/2016, deliberato dal Collegio dei docenti il 18/06/2015 (delibera n° 03) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 26/06/2015 (delibera n° 121);
- 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 LORDO STATO senza ore ecc.ti			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2014/2015	Lordo Stato 2015/2016	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	62.812,09	65.176,20	+2.364,11
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	5.205,30	2.661,21	-2.544,09
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	68.017,39	67.837,41	-179,98

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE con ore ecc.ti			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2014/2015	Lordo Stato 2015/2016 con ore ecc.ti	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	0,00	3.287,25	3.287,25
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	76.421,04	76.907,87	486,83
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	76.421,04	80.195,12	3.774,08

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

Anno Scolastico 2014/15		Anno Scolastico 2015/16	
Fondo certificato lordo stato- COMPLETO	Fondo impegnato lordo stato COMPLETO	Fondo certificato lordo stato con ore ecc.ti	Fondo impegnato lordo stato con ore ecc.ti
76.421,04	64.469,57	80.195,12	76.907,89

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:

- 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. 2015, approvato dal Consiglio d'istituto;
- 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 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
NDIP EE01/0002	Codice per compensi esenti			
	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 riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2014/2015). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2014/2015.

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

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificate le disponibilità degli stanziamenti a Cedolino Unico come sopra analiticamente elencate;
- Considerato che l'impegno di spesa, derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- Considerato che il contratto integrativo di istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio di Istituto

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di Contrattazione Integrativa dell'Istituto di Istruzione Superiore "G. MARCONI" di Dalmine per l'anno scolastico 2014/2015 , siglata dalle parti in data.

Seriate, 15/12/2015

F.to Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Anna Di Serio

Firma autografa sostituita con l'indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile ai sensi del D.Lgs 39/1993 art. 3 c. 2

RISORSE- ESCLUSE ORE ECCEDENTI:

ECONOMIE ORE ECCEDENTI € + 6.758,85

ASS.NE 15/16 + 2.553,70=

BUDGET L.D. € + 9.312,55= LORDO STATO € 12.357,75

DESCRIZIONE	BUDGET		IMPEGNI		AVANZI	
	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	DIFF NON UTILIZZ L.D.	DIFFA NON UTILIZZ L.S.
FONDO IST	34.580,21	45.887,94	34.182,50	45.360,18	397,71	527,75
IND DSGA E SOST	5.377,30	7.135,68	5.377,30	7.135,68	0,00	0,00
FUNZ. STRUM	4.619,04	6.129,48	4.200,00	5.573,40	419,04	556,07
INCARICHI SP	2.782,30	3.692,11	2.750,00	3.649,25	32,30	42,87
PROCESSI IMM	3.028,13	4.018,33	1.400,00	1.857,80	1.628,13	2.160,54
PRATICA SP.	733,86	973,83	733,86	973,83	0,00	0,00
TOTALE	51.120,84	67.837,36	48.643,66	64.550,14	2.477,18	3.287,23
ORE ECCEDENTI		12.357,75				
		80.195,12				

ECONOMIE A.P. € 8.764,29 L.D. +(€ 242,09 ONERI STATO PRATICA SPORTIVA ERRONEAMENTE ACCREDITATI SU 2154/6)