



Istituto Comprensivo di Pavone Canavese

Via Vianale. 2 - 10018 Pavone Canavese (TO) - c.f. 93042470018

Relazione tecnico-finanziaria
di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016
di legittimità contabile

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 21/03/2016.

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:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

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

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

ENTRATE				
	Descrizione			Importo
AGGREGATO 01	AVANZO DI AMM. PRESUNTA			
AGGREGATO 02	FINANZIAMENTI DALLO STATO	Voce 01	Dotazione ordinaria	95462,20
		Voce 02	Dotazione perequativa	
		Voce 03	Altri finanziamenti non vincolati	
		Voce 04	Altri finanziamenti vincolati.	1573,12
AGGREGATO 03	FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	Voce 01	Non vincolati.	
		Voce 02	Vincolati	3.000,00
AGGREGATO 04	CONTRIBUTI PRIVATI DA	Voce 01	Non vincolati	
		Voce 02	Vincolati	
AGGREGATO 05	GESTIONI ECONOMICHE			
AGGREGATO 06	ALTRE ENTRATE			
AGGREGATO 07	MUTUI			
			Totale	100.035,32

USCITE				
AGGREGATO ATTIVITÀ A	Voce A01 -	Funzionamento amministrativo gen.		
	Voce A02 -	Funzionamento didattico generale.		
	Voce A03 -	Spese di personale. Funzioni Miste		
	Voce A04 -	Spese di investimento.		
AGGREGATO P -				95462,20
AGGREGATO P -	Voce P05	PROGETTO "Pratica Sportiva "		1573,12
AGGREGATO P -	Voce P08	PROGETTO COMUNI "Mensa"		3.000,00
AGGREGATO G		GESTIONI ECONOMICHE		
AGGREGATO R		FONDO DI RISERVA		
AGGREGATO Z		DISP. FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		
			Totale	101310,50

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2015 è stata quantificata ai sensi delle comunicazioni dal Ministero della Pubblica Istruzione e degli enti locali coinvolti, in €. 101310,50 + 14420,68 Economie (Lordo Stato comprensivo dei fondi sopra elencati)

Descrizione	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fis 2015/2016	79.953,16	60.251,07
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti 2015/16	4737,31	3.569,94
Funzioni strumentali 2015/16	6810,84	5132,51
Pratica Sportiva 2015/2016	1573,12	1185,46
Progetto Mensa 2015/2016	3.000,00	2260,74
Incarichi specifici al personale ATA 2015/16	3960,89	2984,85
TOTALE	100.035,32	75.384,57

Descrizione	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Economie FIS 2014/15	3712,80	2797,89
Economia Ore eccedenti 2014/2015	4181,89	3151,38
TOTALE	7894,69	5.949,27
	107.930,01	81.333,84

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Eventuali risorse.

Descrizione	Importo

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Descrizione	Importo
Totale riduzioni	

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Risorse stabili da Bilancio Scuola	3000	2260,74
Risorse stabili da Cedolino Unico	97.035,32	73123,83
Economie anni precedenti	7894,69	5949,27
TOTALE	107.930,01	81.333,84

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € _____ == _____ al fine di _____

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € _____ relative a:

Descrizione	Importo
Altro	
Totale	

Le somme suddette sono già regolate dal CCDI triennale _____, oppure sono effetto di disposizioni del CCNL o di progressioni economiche orizzontali pregresse.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 108832,76 (Lordo Stato), così suddivise:

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dipendente
personale docente	73947,13	55.725,04
personale ata	33736,79	25.423,35
	107.683,92	81.148,39

PERSONALE DOCENTE:

RISORSE ANNO SCOLASTICO 2014/15	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
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)	€ 10.125,01	€7630,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€	€
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€7779,54	€ 5862,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€35.739,43	€26932,51
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.810,84	€5132,51
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€1573,12	€ 1185,46
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio etc. (art. 9 CCNL 29/11/2007) – MIUR-USR	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) – Regione Piemonte	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) – Comuni	€3000,00	€2260,74
TOTALE COMPLESSIVO	€	€
Ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti - docenti	€8919,19	€ 6.721,32
TOTALE DOCENTI A.S. 2015/16	€ 73.947,13	€ 55.725,04

Personale ATA:

RISORSE ANNO SCOLASTICO 2014/15	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2,	€ 22.848,95	17.218,50

lettera e) CCNL 29/11/2007)		
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
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)	€ 6.926,94	5.220,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 3960,90	2984,85
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€33.736,79	€ 25.423,35

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Lordo Stato
a) Somme non regolate dal contratto	
b) Somme regolate dal contratto	107.683,92
c) Destinazioni ancora da regolare	246,09
d) Totale	107.930,01

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sono state allocate all'esterno del fondo risorse per € _____ = _____ al fine di _____

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a €107.930,01, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a 107.683,92. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e contratto integrativo d'Istituto

I fondi saranno erogati al personale che effettivamente si è impegnato ed ha svolto le attività programmate, riconoscendo il lavoro di coloro che risultano coinvolti in prima persona per la riuscita di tutti progetti e delle attività programmate, corrispondendo i compensi in base ai criteri della durata e dell'intensità della prestazione di lavoro e in rapporto all'effettivo carico di lavoro, richiesto per l'espletamento dello specifico incarico, computando le ore effettive di attività prestata e documentata, o in ragione di un'unica cifra prestabilita a fronte dei maggiori o più intensi carichi di lavoro, erogata previa verifica dell'effettivo svolgimento dell'incarico attribuito

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 III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2014/15 Lordo Stato	Anno 2015/16 Lordo Stato	Differenza
Risorse stabili Bilancio Progetto Mensa	3000,00	3000,00	0,00
Risorse stabili Bilancio Funzioni Miste	0,00	0,00	0,00
Risorse stabili FIS	80.313,39	79.953,16	360,25
Risorse stabili F.Strumentali	6.789,60	6810,84	21,24
Risorse stabili Incarichi specifici	4.207,62	3960,89	-246,73
Risorse stabili area a rischio	0,00	0,00	0,00
Risorse stabili ore eccedenti	4.659,23	4737,31	-77,98
Risorse stabili ore pratica sportiva	1435,84	1573,12	-137,28
Economie anni precedenti	7822,67	7894,69	72,01
TOTALE	108.228,35	107.930,01	

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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 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. 2014 quale contributo del Comune di BANCHETTE,

Disponibilità progetti specifici - Programma annuale	Importo lordo stato	Lordo Dipendente
Risorse stabili da Bilancio Scuola	3000,00	2260,74

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 piano gestionali così strutturati: cap. 2154 e 2155 piano gestionale 5 per la parte del cedolino unico FIS, Funzioni Strumentali ed Incarichi Specifici, cap. 2155 e cap. 2156 piano gestionale 6 per la parte delle Ore Eccedenti per sostituzione colleghi assenti.

Disponibilità cedolino unico	Importo lordo stato	Lordo Dipendente
Risorse stabili FIS	79953,16	60251,07
Risorse stabili Funzioni Strumentali	6810,84	5132,51
Risorse stabili Incarichi specifici	3960,89	2984,85
Risorse stabili area a rischio	0,00	0,00
Risorse stabili ore eccedenti	4737,31	3569,94
Risorse stabili ore pratica sportiva	1573,12	1185,46
Economie anni precedenti	7894,69	5949,27
TOTALE	107.930,01	81.333,82

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2015/16 risulta rispettato.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il totale del fondo come da determinazione n. ___ del ___ deriva dal capitolo 2154, 2155, 2156 del bilancio del MEF per la parte del cedolino unico e dal Bilancio della scuola e per i progetti P08 "Mensa" per un totale di **107.930,01 lordo stato**.

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.

04/03/2016

COMPETENZA

DIRETTORE S.G.A.: Anna Maria SONZA NOERA