



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

Istituto Comprensivo di Roncoferraro
Via Nenni, 11 – 46037 Roncoferraro
Tel: 0376 663118 Fax: 0376 664498
e-mail uffici: mnic81500n@istruzione.it

Prot. n. 4658/C19

DEL 22 dicembre 2015

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2015/2016

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art.40 del d.L.vo n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO l'art. 6, comma 6, del CCNL 29/11/2007;

VISTA la bozza di Contratto integrativo di istituto siglato in data **22 dicembre 2015**, concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTA l'intesa del 07/08/2015 tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche di una quota parte delle risorse disponibili per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a.s. 2015/2016;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 09/12/2015, relativa all'adozione del POF;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA n° 4447/C02 del 10/12/2015;

VISTA la comunicazione MIUR del 11/09/2015 prot. n° 13439;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica E.F. 2014/15;

VISTA la circolare del MEF n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria che è ripartita in 4 moduli articolati in sezioni e che 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:

Premessa	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
Composta	Da quattro moduli: III.1 – Modulo I - "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa"; III.1 – Modulo II - "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa"; III.1 – Modulo III - "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa"; III.1 – Modulo IV - "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".
Periodo	anno scolastico 2015 / 16

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

	III.1.1 - Sezione I		III.1.2 - Sezione II	III.1.3 - Sezione III	III.1.4 - Sezione IV	III.1.5 - Sezione V
	Lordo Stato	Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità a	Risorse variabili. Appartengono a questo gruppo le economie anni precedenti e ulteriori assegnazioni 2015/16 b	Decurtazioni del Fondo c	Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione a + b - c = d	Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo non pertinente
1) Assegnazione spettante per il M.O.F. a.s. 2015/16, intesa del 7 agosto 2015 (mail 13439 dell'11 settembre 2015); 2) Eventuale Integrazione FIS a seguito ripartizione economie MIUR3) Risorse rimaste disponibili provenienti dagli anni scolastici decorsi (economie anni precedenti);						
anno scolastico 2015/16						
(A + F) Fondo dell'istituzione scolastica (art. 85 CCNL)	TOTALE	€ 80.305,33	+ € 3.465,07	- € -	= € 83.770,40	di cui € -
(B) Funzioni strumentali (art. 33 CCNL 2006/2009)	TOTALE	€ 6.770,91	+ € 23,24	- € -	= € 6.794,15	" " € -
(C) Incarichi specifici per il personale ATA (art. 62 CCNL 2006/2009)	TOTALE	€ 4.254,30	+ € 4.258,60	- € -	= € 8.512,90	" " € -
(E) Attività complementari di educazione fisica (art. 87 del CCNL 2006/2009)						
Quota per il numero delle classi di istruzione secondaria in organico di diritto.		€ -				
Ulteriore quota da assegnare alle scuole di titolarità dei docenti coordinatori regionali		€ -				
TOTALE		€ -	+ € 3.547,20	- € -	= € 3.547,20	" " € -
(D) Ore eccedenti sostituzione di colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006/2009)	TOTALE	€ 4.677,60	+ € 2.255,59	- € -	= € 6.933,19	" " € -
(G) Ind. turno notturno - festivi (art. 88 punto 2 let G CCNL 2006/09)	TOTALE	€ -	+ € -	- € -	= € -	" " € -
(H) Compensi vari (art. 88 lett. h, i, l del CCNL 2006/2009)	TOTALE	€ -	+ € -	- € -	= € -	" " € -
Gestione altri finanziamenti						
(I) Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		€ -				
(L) Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		€ -				
(M) Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, c 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		€ -				
TOTALE		€ -	+ € -	- € -	= € -	" " € -
Risorse anno scolastico 2015/16		€ 96.008,14	+ € 13.549,70	- € -	= € 109.557,84	di cui € -
					Costituzione Fondo	

Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP (Lordo Stato)

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

In questo modulo in coerenza con le risorse disponibili in sede di costituzione del Fondo, si evidenzia la programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo. Ogni voce è documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo. Si dichiara che il totale poste di destinazione del Fondo (Sezione IV Modulo II) sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci: Sezione I (a) + Sezione II (b) + Sezione III (c), coincide con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo: a + b - c)	III.2.1 - Sezione I	III.2.2 - Sezione II	III.2.3 - Sezione III	III.2.4 - Sezione IV	III.2.5 - Sezione V
	Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	Destinazioni ancora da regolare	Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo non pertinente
anno scolastico 2015/16	a	b	c	a + b + c = d	
Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale docente:					
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità	€ -	€ 6.933,19	€ -	€ 6.933,19	di cui € -
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ 1.950,69	€ -	€ 1.950,69	" " € -
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 c.2, lettera c) CCNL 29/11/07)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ 9.056,78	€ -	€ 9.056,78	" " € -
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, c 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ 15.924,00	€ -	€ 15.924,00	" " € -
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ 35.374,50	€ 2.820,72	€ 38.195,22	" " € -
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ -	€ 6.757,75	€ 36,40	€ 6.794,15	" " € -
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ 3.547,20	€ 3.547,20	" " € -
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	€ -	€ 75.996,92	€ 6.404,32	€ 82.401,24	" " € -
I compensi destinati al personale ATA sono i seguenti:					
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ 5.772,45	€ -	€ 5.772,45	di cui € -
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL	€ -	€ 5.904,50	€ 0,00	€ 5.904,50	" " € -
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 6.966,75	€ -	€ -	€ 6.966,75	" " € -
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale	€ -	€ 8.512,90	€ -	€ 8.512,90	" " € -
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -	€ -	€ -	" " € -
TOTALE COMPLESSIVO ATA	€ 6.966,75	€ 20.189,85	€ 0,00	€ 27.156,60	" " € -
TOTALE GENERALE	€ 6.966,75	€ 96.186,76	€ 6.404,33	€ 109.557,84	di cui € -
		103.153,51		Destinazione Fondo	
RIEPILOGO					
III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa			III.2.4 - Sezione IV	€ 109.557,84	
III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa			III.1.4 - Sezione IV	€ 109.557,84	
III.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale					
Ai fini della certificazione, si attesta che sono stati rispettati i vincoli di carattere generale:					
a. 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.					
b. Rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:			non di pertinenza di questa amministrazione scolastica periferica.		
c. Rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):			non di pertinenza di questa amministrazione scolastica periferica.		

III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Il presente Modulo è una sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti per consentire una visione quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (Modulo I Costituzione del Fondo e Modulo II Definizione delle poste di destinazione del Fondo). Si notificano le voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame.

Tutti gli importi sono comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP (Lordo Stato)

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa	III.1.1 - Sezione I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	+	III.1.2 - Sezione II Risorse variabili. Appartengono a questo gruppo le economie anni precedenti e ulteriori assegnazioni 2015/16	-	III.1.3 - Sezione III Decurtazioni del Fondo	=	III.1.4 - Sezione IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione	di cui	III.1.5 - Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo non pertinente
	a		b		c		a + b - c = d		
Risorse a.s. 2014/15	€ 100.563,27	+	€ 12.995,40	-	€ -	=	€ 113.558,67	di cui	€ -
Risorse a.s. 2015/16	€ 98.008,14	+	€ 13.549,70	-	€ -	=	€ 109.557,84	" "	€ -
Differenza	€ 4.555,13	+	-€ 554,30	+	€ -	=	€ 4.000,83	" "	€ -

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE

III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa	III.2.1 - Sezione I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	+	III.2.2 - Sezione II Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo	+	III.2.3 - Sezione III Destinazioni ancora da regolare	=	III.2.4 - Sezione IV Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione	di cui	III.2.5 - Sezione V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo non pertinente
	a		b		c		a + b + c = d		
Impegni a.s. 2014/15	€ 6.767,70	+	€ 100.390,06	+	€ -	=	€ 107.157,76	di cui	€ -
Impegni a.s. 2015/16	€ 6.966,75	+	€ 96.186,76	+	€ 6.404,33	=	€ 109.557,84	" "	€ -
Differenza	-€ 199,05	+	€ 4.203,30	+	-€ 6.404,33	=	-€ 2.400,08	" "	€ -

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Si dichiara che si è rispettato il limite di spesa con le "destinazioni" fisse con carattere di certezza e stabilità. Rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Si espongono le disponibilità economiche-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III).

III.4.1 - 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

Si dichiara che il sistema utilizzato da quest'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente il sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

Importi lordo dipendente come caricati nel POS

a.s. 2015/16	Piani Gestionali:		05 - Compensi e indennità per il miglioramento dell'offerta formativa			06 - Spese per la liquidazione delle ore eccedenti	
	Codici Compensi:		A006 - Miglioramento offerta formativa			A007 - Ore Eccedenti	
	Codici Sottocompensi:		0001 - Fondo Istituto	0002 - Funz. Strum.	0003 - Inc. Specifici	0001 - Pratica Sportiva	0002 - Sost. Colleghi
MOF anni scolastici precedenti	capitolo	2149	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
MOF anni scolastici precedenti	capitolo	2154	€ 2.611,21	€ 17,51	€ 2.113,85	€ 2.279,34	€ -
MOF anni scolastici precedenti	capitolo	2155	€ -	€ -	€ 1.095,34	€ 319,15	€ -
MOF anni scolastici precedenti	capitolo	2156	€ -	€ -	€ -	€ 74,61	€ 1.699,77
a.s. corrente per Attività ed. fisica	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
a.s. corrente per docente coordinatore regionale	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4/12mi a.s. corrente per FIS + Funz. Strum. + Inc. Spec. + Ore Ecc	capitolo	0	€ 20.172,15	€ 1.700,80	€ 1.068,65	€ -	€ 1.174,98
8/12mi a.s. corrente per FIS + Funz. Strum. + Inc. Spec. + Ore Ecc	capitolo	0	€ 40.344,30	€ 3.401,62	€ 2.137,30	€ -	€ 2.349,96
Saldo a.s. corrente per Attività ed. fisica	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo a.s. corrente per docente coordinatore regionale	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo a.s. corrente per FIS + Funz. Strum. + Inc. Spec. + Ore Ecc	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ulteriore assegnazione FIS a.s. corrente	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ind. turno notturno / festivi a.s. corrente	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Compensi vari a.s. corrente	capitolo	0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale su Cedolino Unico			€ 63.127,66	€ 5.119,93	€ 6.415,14	€ 2.673,10	€ 5.224,71
MOF anni precedenti da Bilancio scuola			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri finanziamenti da Bilancio scuola	€	-					
totale lordo dipendenti	€	-	€ 63.127,66	€ 5.119,93	€ 6.415,14	€ 2.673,10	€ 5.224,71
Totale Generale Lordo Dipendente	€	82.560,54					
Pari a Lordo Stato	€	109.557,84					

III.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Si dichiara che l'ipotesi di Contratto di Istituto ha ottenuto la certificazione di compatibilità finanziaria, ai sensi dell'art. 48, comma 6, del d. leg.vo 30 marzo 2001, n. 165 con verbale dei revisori dei conti n° 2015/004 del 28/04/2015 i cui valori in sintesi sono:

Lordo Stato	
TOTALE RISORSE dell'anno scolastico 2014/15	€ 100.563,27 +
TOTALE economie degli anni precedenti	€ 12.995,40 =
TOTALE COMPLESSIVO	€ 113.558,67

La spesa effettivamente sostenuta nell'anno scolastico 2014/15 è stata di € 93.241,26 Pertanto, si dichiara che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2014/15 Le economie contrattuali del Fondo degli anni precedenti sono destinate ad incrementare, a titolo di risorsa variabile, il Fondo dell'anno scolastico 2015/16

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo, si dichiara che le risorse disponibili provengono da:

1) Assegnazione spettante per il M.O.F. a.s. 2015/16, intesa del 7 agosto 2015 (mail 13439 dell'11 settembre 2015); 2) Eventuale Integrazione FIS a seguito ripartizione economie MIUR3) Risorse rimaste disponibili provenienti dagli anni scolastici decorsi (economie anni precedenti);

Il direttore dei servizi generali ed amministrativi