

ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO PER I SERVIZI COMMERCIALI

“FILIPPO RE”

V.LE TRENTO TRIESTE,4 – 42124 REGGIO EMILIA

RERC01000P

Prot. 164 2.10.a

Al Dirigente Scolastico
SEDE

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, di cui alla pre intesa sottoscritta il 19-12-2017 .

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 2016/2017, sottoscritta il 19/12/2017.

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 2017/2018) 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).

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità****A) Somme assegnate per il periodo settembre-dicembre 2017**

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Fondo Istituzione Scolastica	14.039,09	18.629,87
Funzioni Strumentali	1.337,41	1.774,75
Incarichi Specifici	772,07	1.024,54
Attività complementari di educazione fisica	0	0
Totale risorse	16.148,57	21.429,16

B) Somme assegnate per il periodo gennaio-agosto 2018

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Fondo Istituzione Scolastica	28.078,16	37.259,72
Funzioni Strumentali	2.674,82	3.549,48
Incarichi Specifici	1.544,15	2.049,09
Attività complementari di educazione fisica	0	0
Totale risorse	32.297,13	42.858,29
Totale complessivo Mof (A+B)	48.445,70	64.287,45

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Integrazioni Fis	0	0
Economie Fis	5.250,00	6.966,75
Economie Funzioni Strumentali	0	0
Economie Incarichi Specifici	0	0
Economie Attività complementari di educazione fisica	0	0
Altre economie	0	0
Somme non derivanti dal MOF	0	0
Totale	5.250,00	6.966,75

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Non previste

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	48.445,70	64.287,45
Totale risorse variabili sottoposte a certificazione	5.250,00	6.966,75
Totale Fondo sottoposto a certificazione	53.695,70	71.254,20

Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

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

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA(art.88,c. 2,lett.J)	3.240,00	4.299,48
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	2.350,99	3.119,76
Economie ore eccedenti a.s. precedente	1.333,58	1.769,66
Attività finanziate da UE/Enti/Ist.Pubblici o privati per le quali sono già previsti espressamente il beneficiario ed i criteri di attribuzione (art.6, c. 2, lett. f)		
Totale	6.924,57	9.188,90

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo

Personale docente

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Particolare impegno professionale in aula (art.88,c.2,lett.a)	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art.88,c.2,lett.f)	21.700,00	28.795,90
Attività aggiuntive per l'attivazione dei corsi di recupero (art.88,c.2,lett. c)	4.500,00	5.971,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88,c.2,lett. d)	0	0
Compensi per i collaboratori del D.S. (art.88,c.2,lett.f)	6.500,00	8.625,50
Compensi per ogni attività deliberata dal C.I. nell'ambito del POF (art.88, c.2,lett. K)	3.780,00	5.016,06
Particolare impegno nella valutazione alunni (art.88,c.2,lett.l)	0	0
Funzioni strumentali (art.33)	4.012,23	5.324,23
Attività complementari educazione fisica(art.87)	0	0
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio contro l'emarginazione scolastica	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali o comunitari (ex art.6,c.2,lett.l) che non prevedono espressamente il beneficiario	0	0
Totale complessivo docente	40.492,23	53.733,19

Personale ATA

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Prestazioni aggiuntive (art.88,c.2,lett.c)	7.641,44	10.140,19
Compensi per ogni attività deliberata dal C.I. nell'ambito del POF (art.88, c.2,lett. K)	0	0
Compenso per il personale che sostituisce il DSGA (art.88,c.2,lett.i)	0	0
Quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA(art.88,c.2,lett.j)	3.240,00	4.299,48
Incarichi specifici (art.47)	2.316,22	3.073,63
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio contro l'emarginazione scolastica	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari riconosciuti genericamente al personale scolastico o espressamente al DSGA (ex art.6,c.2,lett.l)	0	0
Totale complessivo ATA	13.197,66	17.513,30
Totale complessivo Docenti + ATA	53.689,89	71.246,49

Sezione III - Destinazioni ancora da regolare

Non previste

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

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Destinazioni non regolate dal contratto	0	0
Destinazioni regolate dal contratto(personale docente)	40.492,23	53.733,19
Destinazioni regolate dal contratto(personale ATA)	13.197,66	17.513,30
Destinazioni ancora da regolare	0	0
Totale	53.689,89	71.246,49

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

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

Si attesta che:

a) il finanziamento delle destinazioni delle poste del Fondo è garantito dalle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2017/2018, le quali hanno carattere di certezza e stabilità, nonché dalle risorse variabili derivanti dalle economie realizzate nell'anno scolastico precedente. Le suddette risorse fisse sono state assegnate dal Miur con nota n. 19107 del 28/09/2017 per un importo complessivo di € 48.445,70 (lordo dipendente), le economie, come risulta dal piano di riparto presente nel Sirgs al capitolo 2549 piano gestionale 5 sono pari ad € 5.250,00 (lordo dipendente) come confermato dal Miur devono andare ad incrementare il budget per la contrattazione dell'a.s. 2017-2018 senza vincolo originario di destinazione. Il totale delle risorse disponibili alla contrattazione, dunque, ammonta ad € 53.695,70, le destinazioni di utilizzo ammontano ad € 53.689,89, pertanto è stato rispettato il vincolo della copertura

b) i criteri di destinazione del Fondo tengono conto delle priorità indicate nel POF e rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio d'Istituto.

La differenza tra il totale Fondo e il totale utilizzo pari ad € 5,81 deriva dalle seguenti residue disponibilità:

FIS € 5,81 - Funzioni Strumentale € 0,00- Incarichi Specifici € 0,00

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

Descrizione	Anno 2016/2017	Anno 2017/2018	Differenza
FIS	55.424,30	55.889,59	465,29
Funzioni Strumentali	5.289,51	5.324,23	34,72
Incarichi Specifici	2.879,07	3.073,63	194,56
Attività complementari ed. fisica	0	0	0
Progetti aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0	1.722,84	1.722,84
Integrazioni FIS	0	0	0
Economie Fis	5.997,44	6.966,75	969,31
Economie Funzioni strumentali	0	0	
Economie Incarichi specifici	179,37	0	- 179,37
Economie Attività compl. Ed. fisica	0	0	
TOTALE FONDO DISPONIBILE (modulo I)	69.769,69	72.977,04	3.207,35
Ore eccedenti	3.121,37	3.119,76	- 1,61
Economie ore eccedenti	16,38	1.769,66	1.753,28
Quota variabile dell'indennità di direzione del Dsga	4.047,35	4.299,48	252,13
<i>Personale docente</i>			
Particolare impegno professionale in aula	0	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento	5.790,94	5.016,06	-774,88

Descrizione	Anno 2016/2017	Anno 2017/2018	Differenza
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	5.971,50	5.971,50	0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	26.672,70	28.795,90	2.123,20
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	8.625,50	8.625,50	0
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0	0	0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	0	0	0
Funzioni strumentali	5.289,51	5.324,23	34,72
Compensi per attività complementari di educazione fisica	0	0	0
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigr. e contro l'emarginazione scolastica	0	1.722,84	1.722,84
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0	0	0
TOTALE docente	52.350,15	55.456,03	3.105,88
<i>Personale ATA</i>			
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	10.313,75	10.140,19	- 173,56
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0	0	0
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	4.047,35	4.299,48	252,13
Incarichi specifici	3.058,44	3.073,63	15,19
Compensi per progetti relativi aree a rischio, l'	0	0	0
TOTALE ATA	17.419,54	17.513,30	93,76
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE(mod.II)	69.769,69	72.969,33	3.199,64

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 di contabilità economico-finanziaria è predeterminata dal Miur ed è gestita tramite il sistema NoiPa, di cui all'art.2, comma 197 della L. 191/2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1/12/2010, dalla circolare Mef n. 39 del 22/12/2012 e dalla circolare Miur n. 3980 del 16/5/2011.

Le risorse del Fondo destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa e disponibili alla contrattazione sono imputate sui pertinenti capitoli di bilancio e relativi piani gestionali come di seguito riportati:

Capitolo	Piano gestionale	Tipologia compensi
2549	5	COMPENSI MIGLIORAM. OFFERTA FORMATIVA
2549	6	ORE ECCEDENTI

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

Anno scolastico 2016/2017	Risorse disponibili Lordo Stato	Risorse spese Lordo Stato	Economie
Fis	61.421,74	54.454,99	6.966,75
Funzioni Strumentali	5.289,51	5.289,51	

Incarichi Specifici	3.058,44	3.058,44	
Attività complementari ed. fisica	0	0	
Progetti relativi al forte processo migratorio	1.722,84	0	1.722,84
Ore eccedenti	3.137,75	1.368,10	1.769,65
TOTALE	74.630,28	64.171,04	10.459,24

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

Vista l'attestazione di cui al modulo II sez. VI, di rispetto dei vincoli tra le risorse assegnate e quelle destinate alle varie poste del Fondo;

vista l'esposizione di cui al presente modulo sez. I, che indica gli strumenti che garantiscono la corretta gestione del fondo nei limiti delle disponibilità delle diverse voci di destinazione;

preso atto che l'importo complessivo del Fondo, assegnato a questo Istituto, è stato calcolato nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge, secondo le norme contrattuali del comparto scuola e come convenuto nell'ipotesi di CCNI siglata in data 28/7/2017 tra il MIUR e le OO.SS.;

considerato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed ATA sono conformi agli istituti contrattuali e gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati;

tenuto conto che: le unità di personale sono complessivamente n. 83 di cui n. 63 personale docente e n. 20 personale ATA, il Fis è stato ripartito nella percentuale dell'80% ai docenti e dell'20% agli ATA, le funzioni strumentali individuate sono n. 4, gli incarichi specifici stabiliti sono n. 7 e coinvolgono n. 2 Assistenti Amministrativi – n. 1 Assistente Tecnico – n. 4 Collaboratori Scolastici;

la presente relazione tecnico finanziaria, per quanto esposto, in tutti i passaggi che la precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 19/12/2017.

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Fiorita MONICA

