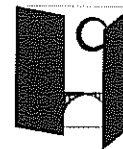


Ministero dell'Istruzione, Università e della Ricerca
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"David Maria Turoldo"

www.istitutoturoldo.gov.it - turoldo@istitutoturoldo.it



Via Ronco n° 11 – 24019 – ZOGNO (BG) Tel. 0345/92210 – Fax 0345/92523

Ai Revisori dei Conti

Alla R.S.U di Istituto

All'ARAN

Loro sedi

**Relazione Tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo
d'Istituto 2016/2017**

(intesa MIUR e OO.SS. del 24 giugno 2016)

(nota Miur n. 14207 del 29 settembre 2016)

**sottoscritto il 19 GENNAIO 2017 tra il dirigente Scolastico e le OO.SS. Provinciali e le R.S.U.
d'Istituto**

(art. 40bis, comma 5, D.Lgs 165/2001 come modificato dal D.Lgs 150/2009, circ. MEF n. 25 del 19/07/2012)

PREMESSA

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

IL Direttore dei Servizi Generali e Amm.vi

VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009(biennio economico 2008/2009);

VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;

VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;

VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto n. 41 del 27 Ottobre 2016, relativa all'adozione del PTOF per il triennio 2016-17;2017-18;2018-19;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente;

VISTI gli importi delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2016/2017 comunicati con **nota del MIUR del 29 Settembre 2016 n. 14207** con la quale sono stati resi noti gli importi (sia lordo stato che lordo dipendente) finalizzati a retribuire gli istituti contrattuali del personale;

VISTA l'intesa MIUR – OOSS del 24 giugno 2016;

Sulla base di quanto sopra illustra 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 2016/2017) e da 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).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA A.S. 2016/2017					
	Unità	Parametro	Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente	Oneri Stato
Punti di erogazione del servizio	5	2.594,16	12.970,80	9.774,53	3.196,27
N° Docenti + ATA in Organico Diritto	139	339,65	47.211,35	35.577,51	9.547,10
N° Docenti secondaria superiore in O.D. (risorse per corsi ex IDEI)	104	372,55	38.743,12	29.196,02	9.547,10
		TOTALE	98.925,27	74.548,06	24.377,21

FUNZIONI STRUMENTALI A.S. 2016/2017					
	Unità	Parametro	Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente	Oneri Stato
Per ogni scuola (esclusi convitti)	1	1.689,49	1.689,49	1273,17	416,32
Per ogni complessità organizzativa	1	790,36	595,60	595,60	194,76
N° Docenti in organico di diritto	104	46,06	4.790,24	3.609,83	1180,41
		TOTALE	7.270,09	5.478,59	1.791,50

• INCARICHI SPECIFICI ATA A.S. 2016/2017					
	Unità	Parametro	Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente	Oneri Stato
N° ATA in organico di diritto	34	151,53	5.152,02	3.882,46	1.269,56
		TOTALE	5.152,02	3.882,46	1.269,56

ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE DOC. ASSENTI A.S. 2016/2017					
	Unità	Parametro	Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente	Oneri Stato
N° Docenti O.D. scuola infanzia e primaria	0	0,00	0,00	0,00	0,00
N° Docenti O.D. scuola secondaria	104	51,17	5.321,68	4.010,31	1.311,37
		TOTALE	5.321,68	4.010,31	1.311,37

Totale budget (risorse fisse e variabili) nota Miur 14207 del 29 settembre 2016					
			Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente	Oneri Stato
			116.669,06	87.919,42	28.739,64

ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA A.S. 2016/2017					
	Unità	Parametro	Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente	Oneri Stato
N° Classi di istruzione secondaria	55	113,19	6.225,45	4.691,37	1.534,08
		TOTALE	6.225,45	4.691,37	1.534,08

Economie a.sc. 2015/16

lordo stato lordo dip.

Risorse fisse	Corsi di recupero ex IDEI	4.287,68	3.231,11
Risorse variabili	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	1.330,34	1.002,52

BUDGET COMPLESSIVO A.S.C. 2016/17					
				Tot. Lordo Stato	Lordo Dipendente
				128.512,53	96.844,42

SEZIONE II – Risorse variabili

a.sc. 2016/17			LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione Personale a.t.a.	ART. 85 CCNL 29/11/2007		0	0
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE				
Funzioni strumentali	ART. 37 CCNL 29/11/2007		0	0
Compiti ATA	ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		0	0
Attività sportiva	ART. 37 CCNL 29/11/2007		0	0
Ore sostituzioni	ART. 30 CCNL 29/11/2007 a.sc.2016/17		5.321,68	4.010,31
Ore sostituzioni	ART. 30 CCNL 29/11/2007 ec. 2015/16		1.330,34	1.002,52
TOTALE			6.652,02	5.012,83

FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1 – 2011 – CODICE QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Personale docente		
Personale ATA		
DSGA		
TOTALE PON C1	0,00	0,00

PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007 (autorizzazione n° _____ del _____)	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Personale docente		
Personale ATA		
DSGA		
TOTALE COMPENSI AREA A RISCHIO	0,00	0,00

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	121.860,50	91.831,58
Compensi variabili sezione II	6.652,02	5.012,83
TOTALE	128.512,52	96.844,41

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 scolastico 2016/2017, e da corsi di recupero ex IDEI) ;

da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi

(ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno 2016/17) e da economie anni precedenti su: fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva, ore di sostituzioni per docenti assenti e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2015/2018, 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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo di riserva FIS	0	0
Quota FIS non utilizzata	0	0
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) ex IDEI	0	0
Quota Compiti ATA non utilizzata	0	0
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)	0	0
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)		
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti (economie a.sc. 2015/16 + assegnazione 2016/17)	6.652,02	5.012,82
TOTALE	6.652,02	5.012,82

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	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)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) ex IDEI	43.030,80	32.427,13
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	1.393,35	1.050,00

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 k) CCNL 29/11/2007)	33.835,18	25.497,50
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)	7.270,09	5.478,59
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	6.225,45	4.691,37
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	91.754,87	69.144,59

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	17.755,41	13.380,11
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
Indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	6.528,84	4.920,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	652,09	491,40
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)	5.134,32	3.869,12
TOTALE	30.070,66	22.660,63
Risorse impegnate escluse ore ecc. sostituzione colleghi assenti a.sc. 2016/17 + economie a.sc. 2015/16 per: € 6.652,02 lordo stato (€ 5.012,82 lordo dip.)	121.825,53	91.805,22

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	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	121.860,50	91.831,58
Compensi variabili sezione II	6.652,02	5.012,83
TOTALE	128.512,52	96.844,41

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:*

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € **121.860,50 lordo stato corrispondenti ad € 91.831,58 lordo dipendente** come da nota MIUR del 29 settembre 2016.
- Nell'anno scolastico precedente si sono ottenute economie per € **5.618,21 lordo stato** (€ 4.233,63 lordo dip.) derivanti da ore eccedenti sostituzione colleghi assenti e da corsi di recupero ex IDEI
- Per quanto sopra il Budget complessivo per l'a.sc. 2016/17 ammonta ad € **128.512,52 (lordo stato)**

€ 96.844,60 lordo dipendente a fronte di una spesa prevista di 128.477,55 lordo stato € 96.818,04 (lordo dip)

- d) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa triennale (P.T.O.F.), anni scolastici 2016/2019, deliberato dal Collegio dei docenti il 15 dicembre 2015 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto in data 21 gennaio 2016.
- e) Le economie realizzate nella suesposta relazione risultano essere per l'a.sc. 2016/2017 di **euro 34,97 lordo stato euro 26,35 lordo dipendente** derivanti dal F.I.S. personale docente e da incarichi specifici personale a.t.a.
- f) *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.*
- ODULO 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			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 2</i>	106.869,94	121.860,50	+14.990,56
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	4.837,32	6.652,02	+1.814,70
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>		
<i>Certificazione vecchio sistema</i>
TOTALI	111.707,26	128.512,52	+16.805,26

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 1</i>	4.837,32	6.652,02	+ 1.814,70
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	106.852,89	121.825,53	+14.972,64
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0	0
<i>Certificazione vecchio sistema</i>
TOTALI	111.690,21	128.477,55	+16.787,34

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:

- a) 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 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
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	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.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2015/2016	Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Compensi variabili sezione II MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione vecchio sistema	€ 114.633,51	121.825,53	€ 7.192,02
TOTALI	€ 114.633,51	121.825,53	€ 7.192,02

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 2016/2017 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.

Zogno, 21 gennaio 2017

IL DIRETTORE SGA

Claudio Gattaneo