



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER L'ABRUZZO

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "F. P. MICHETTI" FRANCAVILLA AL MARE (CH)

VIALE G. D'ANNUNZIO 56/B 66023 Tel.: Segr.085/817100 Pres. 085/4910759 – Fax: 085/4919880

Mail istituz.: chic82700g@istruzione.it P.E.C.: CHIC82700Q@PEC.ISTRUZIONE.IT

Distretto Scolastico n° 9 C. F. 80001180696

I.C. "F.P.MICHETTI"-FRANCAVILLA AL MARE
Prot. 0009946 del 22/12/2017
02-09 (Uscita)

Ai Revisori dei Conti

Dott.ssa BARILE Anna – membro MEF

Dott. MICHETTI Luigi – membro MIUR

OGGETTO: relazione tecnico finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa d'Istituto
dell'a.s. 2017/2018

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO	il D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni;
VISTI	i CCNL del 29.11.2007 e 23.01.2009 (biennio economico 2008/2009);
VISTE	le sequenze contrattuali del 08.04.2008 e del 25.07.2008;
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 circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA	l'intesa sottoscritta in data 07 agosto 2015 tra il MIUR e le OO.SS. relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n°78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011;
VISTA	la Legge di "Riforma del sistema nazionale di istruzione e formazione" n. 107 del 13 luglio 2015;
VISTO	il piano annuale delle attività del personale docente per l'a.s. 2017/2018;
VISTO	il piano delle attività del personale ATA per l'a.s. 2017/2018;
VISTA	la comunicazione del MIUR –Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali prot. N°19107 del 28/09/2017 per mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2017/2018;
VISTA	la nota dell'Ufficio Scolastico Regionale per l'Abruzzo – Direzione Generale di assegnazione dei Fondi Aree a Rischio – Immigrazione a.s. 2016/2017, prot. n. 0004710 del 31.07.2017;

VISTE
VISTA

le economie esistenti del precedente a.s. 2016/2017;
l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 19 dicembre 2017 coerente con le materie oggetto di contrattazione (disposizioni legali e norme contrattuali);

RELAZIONA QUANTO SEGUE

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

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

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

Param. Finanz. Lordo Stato	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 2.598,73 per ciascun punto di erogazione del servizio	7		€ 58.497,60	€ 44.082,59
€ 338,71 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		119		

FUNZIONI STRUMENTALI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 1.702,13 quota base per tutte le scuole € 777,65 per n. 1 complessità organizzativa € 45,15 per n. 102 docenti in organico di diritto	€ 7.085,08	€ 5.339,17

INCARICHI SPECIFICI

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 161,77 per n. 16 unità in organico di diritto	€ 2.588,32	€ 1.950,50

PRATICA SPORTIVA

Param. Finanz. Lordo Stato	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
€ 112,39 per n. 10 classi di istruzione secondaria	€ 1.123,90	€ 846,95

Per ottenere il finanziamento "Ore eccedenti – pratica sportiva" l'Istituzione Scolastica deve comunicare all'U.S.R.:

1. l'approvazione e l'avvio dei progetti di avviamento alla pratica sportiva
2. I compensi vengono erogati a consuntivo, al termine del progetto

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Totale risorse fisse	€ 69.294,90	€ 52.219,21

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo Dip.
Economie anni precedenti FIS	€ 21.029,10	€ 15.847,10
Economie Funzioni strumentali	€ 0,013	€ 0,010
Economie Incarichi specifici al personale ata	€ 638,35	€ 481,05
Fondi Aree a rischio e immigrazione economie anni precedenti	€ 1.991,93	€ 1.501,08
Fondi Aree a Rischio a.s. 2016/2017	€ 2.828,51	€ 2.131,51
totale	€ 26.487,91	€ 19.960,75

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 69.294,90	€ 52.219,21
Risorse variabili	€ 26.487,91	€ 19.960,75
Totale	€ 95.782,81	€ 72.179,96

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 4.290,00 lordo dipendente relative a:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Parte variabile Indennità DSGA	€ 5.692,83	€ 4.290,00

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 67.889,96 lordo dipendente (€ 90.089,98 lordo stato) così suddivise:

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
personale docente fis (70%)	€ 51.166,87	€ 38.558,31
personale ata fis (30%)	€ 21.928,66	€ 16.524,99
Personale docente funzioni strumentali	€ 7.085,09	€ 5.339,18
Personale docente pratica sportiva	€ 1.123,90	€ 846,95
Personale ATA incarichi specifici	€ 3.226,66	€ 2.431,55
Economie Aree a rischio e immigrazione	€ 1.991,93	€ 1.501,08
Fondi Aree a Rischio Immigrazione a.s. 2016/2017	€ 2.828,51	€ 2.131,51
Totale	€ 89.351,62	€ 67.333,56

E' stato previsto un **fondo di riserva** del 1% di € 556,40 lordo dip. (€ 738,42 lordo stato).

Di seguito si indicano le attività e i relativi compensi stabiliti per il personale interessato:

PERSONALE DOCENTE

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2017/2018 (Lordo Stato)	Risorse anno scolastico 2017/2018 (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	€ 2.388,60	€ 1.800,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 15.048,18	€ 11.340,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 1.300,46	€ 980,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.308,00	€ 4.000,00
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)	€ 26.652,79	€ 20.085,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 398,10	€ 300,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.085,06	€ 5.339,16
Compensi per attività complementari di ed. fisica (art.87 CCNL 19/11/2007)	€ 1.123,90	€ 846,95
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.786,70	€ 2.100,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 62.091,79	€ 46.791,11

Totale risorse utilizzate personale docente: € 44.791,11 lordo dip. + € 2.100,00 lordo dip. Fondi Aree a Rischio Immigrazione a.s. 2016/2017 (totale € 46.791,11 lordo dip.).

Personale ATA:

Legittimità giuridica	Risorse anno scolastico 2016/2017	Risorse anno scolastico 2016/2017
	(Lordo Stato)	(Lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 17.201,23	€ 12.962,50
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K CCNL 29/11/2007)	€ 4.702,22	€ 3.543,50
Compensi per il sostituto DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.692,83	€ 4.290,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	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)	€ 3.226,60	€ 2.431,50
Compensi per i progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/007)	€ 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	€ 30.822,89	€ 23.227,50

Totale risorse utilizzate personale ATA: **€ 23.227,55** lordo dip.

A fronte di una disponibilità FIS complessivamente quantificata per il personale docente e ata in € 55.083,30 lordo dipendente (più fondo riserva), è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € 38.505,00 lordo dip. per il personale docente e di € 16.506,00 lordo dip. per il personale ata .
 Restano ancora da utilizzare somme per complessivi **€ 72,30** lordo dipendente (€ 95,94 lordo stato), comprensivi delle somme non utilizzate per il personale docente e ata, oltre **€ 556,40** lordo dip. di fondo di riserva.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 5.692,83	€ 4.290,00
Somme regolate dal contratto	€ 90.090,04	€ 67.889,96
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 95.782,81	€ 72.179,96

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Le attività risultano coerenti con il PTOF, con i contratti nazionali di lavoro del comparto scuola e con quanto previsto dalla normativa vigente.

Si attesta che il Contratto d'Istituto rispetta la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi caratteri di certezza e stabilità.

A fronte di una disponibilità di risorse complessivamente quantificata in **€ 72.179,96 lordo dipendente** (€ 95.782,81 lordo stato), è stato previsto un utilizzo della somma di **€ 65.728,61 lordo dipendente** regolata dal contratto (€ 87.221,86 lordo stato), oltre **€ 4290,00 lordo dipendente** (€ 5.692,83 lordo stato) per quanto riguarda le somme non regolate dal contratto, per un totale di €

70.018,61 lordo dipendente (€ 92.914,69 lordo stato).

Modulo III

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

Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2016/17 lordo dip.	Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2016/17 lordo dip.	Differenza
€ 80.305,60	€ 70.018,61	€ 10.286,99

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

La programmazione è stata effettuata sulla base della nota MIUR prot. N°19107 del 28/09/2017, con cui si sono resi noti gli importi del MOF a.s. 2017-2018. Sono state considerate, inoltre, le giacenze al 31.08.2017 in attesa di riassegnazione e la nota dell'Ufficio Scolastico Regionale per l'Abruzzo – Direzione Generale di assegnazione dei Fondi Aree a Rischio – Immigrazione a.s. 2016/2017, prot. n. 0004710 del 31.07.2017 (fondi non ancora assegnati sul pos). Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite il sistema NOIPA.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale pari ad € 15.849,10 lordo dipendente (21.031,75 lordo stato) destinata ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno corrente.

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

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 19.12.2017 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Marina D'OTTAVIO

