

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Campania
Istituto Comprensivo Statale ad indirizzo musicale
"S. Aurigemma"

Via Nazionale, 13 – 83024- Monteforte Irpino (AV)
tel e fax 0825/ 753018

C.M. AVIC81600Q DISTRETTO 003 C.F.80009670649

e-mail: avic81600q@istruzione.it – pec: avic81600q@pec.istruzione.it sito web: <http://www.icmonteforte.gov.it>

Prot. 10875/A.28.b

Monteforte Irpino , 04.12.2017

Al Dirigente Scolastico
SEDE

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018,
sottoscritto il 04.12.2017.

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

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"; "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa"; "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 AMMINISTRAZIONE PRESUNTA			(1.254,09 F.di L. 440/1997 -
AGGREGATO 02	- FINANZIAMENTI DALLLO STATO	Voce 01	Dotazione ordinaria	0,00
		Voce 02	Dotazione perequativa	0,00
		Voce 03	Altri finanziamenti non vincolati	0,00
		Voce 04	Altri finanziamenti vincolati.	0.00
AGGREGATO 03	Finanziamenti dalla Regione	Voce 02 Voce 02 Voce 03 Voce 04		
AGGREGATO 04	FINANZIAMENTI DA ENTI TERRITORIALI O DA ALTRE ISTITUZIONI PUBBLICHE	Voce 01	Non vincolati	0,00
		Voce 02	Vincolati	0,00
AGGREGATO 05	CONTRIBUTI DA PRIVATI	Voce 01	Non vincolati	0,00
		Voce 02	Vincolati	0,00
AGGREGATO 06	GESTIONI ECONOMICHE			0,00
AGGREGATO 07	ALTRE ENTRATE			0,00
AGGREGATO 08	MUTUI			0,00
			Totale	1.254,09



USCITE				
AGGREGATO A ATTIVITÀ	Voce A01 -	Funzionamento amministrativo generale		0,00
	Voce A02 -	Funzionamento didattico generale		1254,09
	Voce A03 -	Spese di personale		0,00
	Voce A04 -	Spese di investimento.		0,00
	Voce A 05	Manutenzione edifici		0,00
AGGREGATO P -	Voce P01	Viaggi d'istruzione		0,00
AGGREGATO P -	Voce P03	Senti chi parla adesso		0,00
AGGREGATO P -	Voce P23	Idee in. Rete		0,00
AGGREGATO P -	Voce P27	Scuola in ospedale		0,00
AGGREGATO P	Voce P31	Scuola Viva		0,00
AGGREGATO G		GESTIONI ECONOMICHE		0,00
AGGREGATO R		FONDO DI RISERVA		0,00
AGGREGATO Z		DISPONIBILITÀ FINANZIARIA DA PROGRAMMARE		0,00
			Totale	1254,09

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 2017/18 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 62.302,35 (lordo dipendente) , in € 82.675,22 (lordo stato)

FONDO ISTITUZIONE 2017/18 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017)		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione		7 X 2.598,73	13.708,45	18.191,11
totale docenti e ata organico di diritto e potenziamento		137 X 338,71	34.968,55	46.403,27
totale docenti in organico di diritto docenti II grado		0 X 358,40	0,00	0,00
TOTALE FIS			48.677,00	64.594,38
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/18 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017)		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa		1.702,13	1.282,69	1.702,13
Complessità		3 X 777,65	1.762,05	2.332,95
quota docenti		116 X 45,15	3.946,80	5.237,40
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			6.987,55	9.272,48
INCARICHI SPECIFICI ATA 2017/18 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 28/07/2017)		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo		20 X 161,77	2.438,13	3.235,40
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA			2.438,13	3.235,40

PRATICA SPORTIVA 2017/18 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017)		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi		14 X 112,39	1.185,73	1.573,46
coordinatore provinciale		0	0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA			1.185,73	1.573,46
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2017/18 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017)		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti sc. infanzia e primaria		77 X 26,86	1.558,57	2.068,22
quota docenti sc. Secondaria		39 x 49,52	1.455,37	1.931,28
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI			3.013,94	3.999,50
TOTALE RISORSE FISSE 2017/18 – nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017			62.302,35	82.675,22

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate lordo dipendente

SEZIONE II – Risorse variabili € 19.897,81 lordo Dipendente

€ 26.404,39 lordo Stato

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	5.908,45	7.840,51
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,05	0,07
Inc. spec. ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	209,64	278,19
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	21,82	28,96
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	10.972,45	14.560,44
indennità di direzione DSGA per posto vacante	1.840,34	2.442,13
TOTALE	18.952,75	25.150,30
ECONOMIE anni precedenti fondi l. 440/1997	945,06	1.254,09

TOTALE risorse variabili	19.897,81	26.404,39
---------------------------------	------------------	------------------

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Descrizione	Importo
Totale riduzioni	0,00

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Risorse stabili sezione I	€ 62.302,35	82.675,22
Risorse variabili sezione II	19.897,81	26.404,39
TOTALE	82.200,16	109.079,61



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****“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”**

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 0,00 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

Considerata la totalità delle risorse , pari a € 82.200,16 Lordo Dipendente (€ 109.079,61 Lordo Stato) come sopra specificata, la contrattazione è stata sviluppata sulla somma complessiva € 77.020,85 Lordo Dipendente (€ 102.206,67 Lordo Stato), così suddivisa:

Descrizione	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo STATO	Importo Lordo Dipendente TOTALI	Importo Lordo STATO TOTALI
Personale docente			48.287,45	64.077,45
Fondo d'istituto	26.144,50	34.693,75		
Funzioni strumentali	6.987,54	9.272,47		
Ore eccedenti in sostituz. di colleghi assenti	13.947,86	18.508,81		
Attività pratica sportiva	1.207,55	1.602,42		
Personale ATA			16.487,50	21.878,91
Fondo d'istituto	12.597,50	16.716,88		
F.do d'istit. per sostituzione per.le ATA assente	1.250,00	1.658,75		
Incarichi specifici	2.640,00	3.503,28		
Docenti Collaboratori Dirigente	6.737,50	8.940,66	6.737,50	8.940,66
Indennità direzione DSGA	4.860,00	6.449,22	4.860,00	6.449,22
Quota sostituto DSGA	648,40	860,43	648,40	860,43
TOTALE			77.020,85	102.206,67
Fondo di riserva	1.091,71	1.448,70		
Avanzo fondo d'istituto	1.255,84	1.666,50		
avanzo Funz. Strumentali	0,06	0,08		
avanzo Incarichi specifici	7,77	10,31		
Fondi L. 440/1997 € 945,06	945,06	1.254,09		
Avanzo ore eccedenti in sostituzione di doc assenti	38,53	51,13		
economia ind.di direz. Dsga su posto vacante	1840,34	2.442,13		
			5.179,31	6.872,94

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 dipendente	Importo Lordo stato
Somme non regolate dal contratto	//////////	//////////
Somme regolate dal contratto	82.200,16	109.079,61
Destinazioni ancora da regolare	//////////	//////////
Totale	82.200,16	109.079,61

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 quantificate per la contrattazione ammontano complessivamente a € 82.200,16 (lordo dipendente) corrispondenti ad € 109.079,61 lordo Stato, ed hanno natura di certezza e stabilità, anche se distinte in fisse € 62.302,35 lordo dipendente corrispondenti ad € 82.675,22 lordo Stato e variabili € 19.897,81 lordo dipendente corrispondenti ad € 26.404,39 lordo Stato a fronte di tali risorse sono state previste destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa, pari ad € 77.020,85 lordo dipendente, corrispondenti ad € 102.206,67 lordo Stato Pertanto gli impegni di spesa assunti con la CII essendo inferiori alle disponibilità, risultano integralmente coperti.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel PTOF triennio 2016/2019, deliberato dal Collegio dei docenti il 25.11.2015 e aggiornato con delibera n. 38 del 20/10/2017; il PTOF è stato adottato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 197 del 27.11.2015 ed aggiornato con delibera n. 112 del 29/11/2017;

- c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
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.

Modulo III

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

Anno scolastico 2016/17		Anno scolastico 2017/18	
Fondo certificato Lordo DIP	Fondo impegnato e speso LORDO DIP	Fondo totale LORDO DIP.	Totale poste di destinazione LORDO DIP.
€ 93.931,41	€ 54.873,73	82.200,16	77.020,85

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;

Programma Annuale

Fondi iscritti nel programma annuale

Finanziamento di € 1.254,09 lordo stato iscritto nel programma annuale nell'Attività A02 relativo ai fondi L. 440/97 (**€ 1.254,09**).

- 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. I fondi gestiti con la procedura del CEDOLINO UNICO sono presenti sul sistema NOIPA in distinti piani gestionali, come da quadro riepilogativo sotto riportato.

In tale prospetto le economie determinatesi al 31/08/2017 sono collocate nei piani gestionali indicati come disponibili sul sistema informatico del MEF, mentre le assegnazioni dell'a.s. 2017/18 non ancora accreditate sul portale del MEF sono state riportate, per completezza informativa, in corrispondenza dei relativi avanzi riferiti all'a.s. precedente, in attesa della loro effettiva disponibilità sugli specifici gestionali, da cui saranno consultabili:

Capitolo / Piano gestionale	Importo disponibile			Importo impegnare da	Differenza
	economia 2016/17	assegnazione 2017/18	Totale		
2555/12	21,82 Pratica sportiva	1.185,73	1.207,55	1.207,55	0,00
2556/05	5.908,45 Fondo d'istituto	48.677,00 Fondo d'istituto	54.585,45	52.237,90	2.347,55
	0,05 funz. str.	6.987,55 funz. str.	6.987,60	6.987,54	0,06
	209,64 Inc. spec.	2.438,13 Inc. spec.	2.647,77	2.640,00	7,77
2556/06	10.972,45 ore ecc. sost. Ass	3.013,94 ore ecc. sost. Ass	13.986,39	13.947,86	38,53
	1.840,34 Ind. Di direz DSGA su posto vacante		1.840,34	0,00	1.840,34
TOTALI	18.952,75	62.302,35	81.255,10	77.020,85	4.234,25

Totale disponibilità risorse lordo dipendente :



- P.A. € 945,06 (A02) + € 81.255,10 (Cedolino unico) = **€ 82.200,16**

Totale impegni lordo dipendente previsti in contrattazione:

- (Cedolino unico) = **€ 77.020,85**

Differenza tra fondo certificato e fondo impegnato :

€ 4.234,25(cedolino unico) + 945,06 (P.A. - A02) = **€ 5.179,31** di cui:

- € 945,06 fondi L. 440/97
- € avanzo fondo d'ist. (1.255,84 DOCENTI)
- € 1.091,71 fondo di riserva fondo d'istituto
- € 0,06 avanzo funz. Strum. X arrotondamenti
- € 7,77 avanzo inc. spec. ATA
- € 1.840,34 ind. di direz. DSGA posto vacante
- € 38,53 avanzo ore eccedenti in sost. di docenti assenti

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 certificato nell'anno scolastico 2016/17 pari a **€ 93.931,41**, risultante nella relativa CII è stato rispettato. Segue specifico quadro riepilogativo:

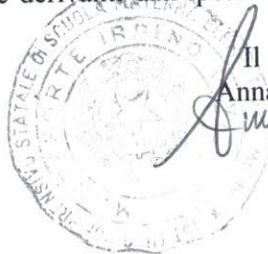
Capitolo / Piano gestionale	Risorse 2016/17 assegnazione 2016/17 + economie anni prec.	Fondo speso	economia al 31.08.2016	tipologia economie
2155/12	€ 21,82	€ 0,00	€ 21,82	Avanzo pratica sportiva
2156/05	€ 59.556,10	€ 53.437,96	€ 6.118,14	5.908,45 fondo d'istituto 0,05 FF.SS. 209,64 INC. SPEC ATA
2556/06	€ 14.248,56	€ 1.435,77	€ 12.812,79	€ 10.972,45 ore ecc. in sostit. di doc assenti 1.840,34 ind. Direz. DSGA su posto vacante
TOTALI	€ 73.826,48	€ 54.873,73	€ 18.952,75	

- Fondi L. 440/97 € 945,06 (lordo dip) € 1.254,09 non utilizzati nell'a.s. 2016/17 e pertanto disponibili per l'a.s. successivo.
- Fondi progetto POR FSE SCUOLA VIVA € 24.814,58 impegnati non totalmente. La differenza non costituisce economia in quanto il finanziamento è erogato esclusivamente a copertura degli impegni effettivi assunti.

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 **2017/18** risulta coperto sia con fondi allocati in bilancio sia con fondi assegnati con il sistema NoiPA 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. Il totale del fondo determinato per l'a.s. 2017/18 e illustrato nel presente atto, complessivamente pari a **€ 82.200,16 lordo dipendente (€109.079,61 lordo Stato)** è impegnato come specificato nella sez II del modulo II per un totale di **€ 77.020,85 lordo dipendente (€102.206,67 lordo Stato)**. Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'istituto sono inferiori alle disponibilità e che quindi la capienza finanziaria è soddisfatta, si attesta che la presente relazione tecnico finanziaria, in tutti i

passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.



Il Dsga
Annamaria Varricchio

Annamaria Varricchio