



Via Garavaglia, 11 - 40127 BOLOGNA
Tel. (+39) 051.420.04.11
Fax (+39) 051.633.21.00
E-mail: liceo@copernico.bo.it
Pec: bops030004@pec.istruzione.it
Codice fiscale 80074270374

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al Contratto Integrativo d'Istituto anno scolastico 2017/2018, sottoscritto il 13/03/2018

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 2017/2018, sottoscritta il 13 marzo 2018.

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

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 scolastica, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici personale ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) relative all'anno scolastico 2017/2018 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie degli anni scolastici precedenti su fondo istituzione scolastica e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2017/2018 - ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 27/07/2017)	N.	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
punti di erogazione	1	2.598,73	1.958,35
totale docenti e ata organico di diritto	140	47.419,40	35.734,29
totale docenti in organico di diritto	114	40.857,60	30.789,45
TOTALE FIS		90.875,73	68.482,09
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/2018 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 27/07/2017)	N.	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota fissa	1	1.702,13	1.282,69
quota docenti	114	5.147,10	3.878,75
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.849,23	5.161,44
INCARICHI SPECIFICI ATA 2017/2018 -ART.1 SEQ.CONT. 25/07 (INTESA DEL 27/07/2017)	N.	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica a calcolo	25	4.044,25	3.047,66
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		4.044,25	3.047,66
PRATICA SPORTIVA 2017/2018 - Art. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 27/07/2017)	N.	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota classi	64	7.192,96	5.420,47
TOTALE PRATICA SPORTIVA		7.192,96	5.420,47
ORE SOSTITUZIONI 2017/2018 - AR T. 30 CCNL 20/11/2007 (INTESA DEL 27/07/2017)	N.	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota docenti	114	5.645,28	4.254,17
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		5.645,28	4.254,17
TOTALE RISORSE FISSE a. s. 2017/2018		114.607,45	86.365,83

SEZIONE II - Risorse variabili

ECONOMIE MOF A.S. 2016/2017		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	31,86	24,01
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 20/11/2007	9.658,56	7.278,49
TOTALE RISORSE VARIABILI a.s. 2017/18	9.690,42	7.302,50

SEZIONE III - Decurtazioni del fondo
Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Risorse fisse sezione I</i>	114.607,45	86.365,83
<i>Risorse variabili sezione II</i>	9.690,42	7.302,50
TOTALE RISORSE a.s. 2017/2018	124.297,87	93.668,33

SEZIONE V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Sezione non di pertinenza di questo 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 di utilizzo delle risorse indicate nel 1° modulo, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartite 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 da risorse variabili, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anno scolastico precedente su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

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
<i>Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)</i>	6.435,95	4.850,00
<i>Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	663,50	500,00
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	15.303,84	11.532,66
TOTALE	22.403,29	16.882,66

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)	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	11.797,03	8.890,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	42.334,62	31.902,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	12.540,15	9.450,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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)	0	0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.849,23	5.161,44
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	7.192,96	5.420,47
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
TOTALE	80.713,99	60.824,41

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	17.095,74	12.883,00
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	Vedere Sezione I	Vedere Sezione I
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	Vedere Sezione I	Vedere Sezione I
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)</i>	4.044,25	3.047,66
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
TOTALE	21.139,99	15.930,66

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
<i>Totale sezione I</i>	22.403,29	16.882,66
<i>Totale sezione II</i>	101.853,98	76.755,07
<i>Totale sezione III</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE	124.257,27	93.637,73

***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-
finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale***

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che

- a) le risorse stabili sono state assegnate per un importo complessivo di € 114.607,45 lordo stato – pari ad € 86.365,83 lordo dipendente, come da comunicazione MIUR prot.n. 19107 del 28/09/2017.
Le risorse per la pratica sportiva, per complessivi € 7.192,96 lordo stato – pari ad € 5.420,47 – lordo dipendente come da Intesa MIUR-OO.SS. del 27/07/2017, saranno erogate dal MIUR in subordine all'effettiva realizzazione dei progetti di avviamento alla pratica sportiva.
- b) le risorse variabili corrispondono alle economie effettive dell'a.s. 2017/2018 per un totale di € 9.690,42 lordo stato – pari a € 7.302,50 lordo dipendente;
- c) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal Contratto Integrativo di Istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa, predisposto dal Collegio dei Docenti e deliberato dal Consiglio di Istituto in data 14/11/2017;
- d) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né per la selettività di incentivi economici.

**MODULO 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			
<i>Tipologia risorse</i>	<i>Lordo Stato 2016/17</i>	<i>Lordo Stato 2017/18</i>	<i>Differenza</i>
<i>Risorse fisse sezione I MOD. 1</i>	110.967,31	114.607,45	3.640,14
<i>Risorse variabili sezione II MOD. 1</i>	9.672,48	9.690,42	17,94
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE lordo stato	120.639,79	124.297,87	3.658,08
<i>Tipologia risorse</i>	<i>Lordo Dipend. 2016/17</i>	<i>Lordo Dipend. 2017/18</i>	<i>Differenza</i>
<i>Risorse fisse sezione I MOD. 1</i>	83.622,71	86.365,83	2.743,12
<i>Risorse variabili sezione II MOD. 1</i>	7.288,98	7.302,50	13,52
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE lordo dipend.	90.911,69	93.668,33	2.756,64

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
<i>Tipologia compensi</i>	<i>Lordo Stato 2016/17</i>	<i>Lordo Stato 2017/18</i>	<i>Differenza</i>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	17.867,22	22.403,29	4.536,07
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	102.760,47	101.853,98	-906,49
<i>Destinazioni da regolare sezione III MOD. 2</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE lordo stato	120.627,69	124.257,27	3.629,58
<i>Tipologia compensi</i>	<i>Lordo Dipend. 2016/17</i>	<i>Lordo Dipend. 2017/18</i>	<i>Differenza</i>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	13.464,37	16.882,66	3.418,29
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	77.438,20	76.755,07	-683,13
<i>Destinazioni da regolare sezione III MOD. 2</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE lordo dipend.	90.902,57	93.637,73	2.735,16

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 programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene 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:

<i>Tipologia di scuola</i>	<i>Capitolo di bilancio</i>	<i>Piani gestionali</i>	<i>Codici sottocompensi</i>	<i>Tipologia compensi</i>
<i>Istruzione secondaria di 2° grado (scuole superiori)</i>	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi specifici ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

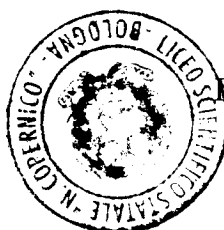
CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE			
<i>lordo stato</i>			
<i>Tipologia compensi</i>	<i>Certificazione lordo Stato 2016/17</i>	<i>Costi sostenuti al lordo Stato 2016/17</i>	<i>Differenza</i>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	17.867,22	7.561,94	10.305,28
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	102.760,47	104.296,68	-626,99
<i>Integrazione a seguito di successivo finanziamento ministeriale</i>	633,02 276,20		
<i>Destinazioni da regolare sezione III MOD. 2</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE lordo stato	121.536,91	111.858,62	9.678,29

CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE			
<i>loro dipendente</i>			
<i>Tipologia compensi</i>	<i>Certificazione lordo Dipendente 2016/17</i>	<i>Costi sostenuti al lordo Dipendente 2016/17</i>	<i>Differenza</i>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	13.464,37	5.698,52	7.765,85
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	77.438,20	78.595,84	-472,47
<i>Integrazione a seguito di successivo finanziamento ministeriale</i>	477,03 208,14		
<i>Destinazioni da regolare sezione III MOD. 2</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALE lordo dipendente	91.587,74	84.294,36	7.293,38

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 2017/2018 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati con il sistema gestionale indicato nel presente modulo 4 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.

Bologna, 13 marzo 2018



IL DIRETTORE SGA

Laura Longhi