

Prot. 7766 del 02/12/2019

Al Dirigente Scolastico
sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2019/2020 – parte economica - di cui alla pre intesa sottoscritta il 29/11/2019.

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 2019/2020, sottoscritta il 29 Novembre 2019.

L'art. 40 bis del d. l.gvo 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, ore di sostituzioni, area a rischio e valorizzazione merito dei docenti 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per le competenze trasversali e l'orientamento (ex l'alternanza scuola – lavoro), per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2019/2020 – ART. 40 CCNL 18/4/2018 (PRE INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	13	24.901,51	33.044,31
totale docenti e ata organico autonomia	138	34.133,94	45.295,74
TOTALE FIS		59.035,45	78.340,04
FUNZIONI STRUMENTALI 2019/2020 – ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa		1.066,31	1.414,99
Complessità		471,45	625,62

quota docenti		3.145,10	4.173,54
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.682,85	6.214,14
COMPITI ATA 2019/2020 – ART. 40, comma 1 – lettera d) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo		2.790,50	3.702,99
TOTALE COMPITI ATA			
PRATICA SPORTIVA 2019/2020 – ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 18/09/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi		1.037,65	1.376,96
coordinatore provinciale		0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.037,65	1.376,96
ORE SOSTITUZIONI 2019/2020 – ART. 40, comma 1 – lettera f) del CCNL 18/04/2008 (PRE INTESA DEL 18/9/2019) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti n. 77 doc. infanzia e primaria n. 37 doc. secondaria		2.917,08	3.870,96
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.917,08	3.870,96
PROGETTO AREA A RISCHIO 2019/2020 – ART. 40, comma 1 – lettera e) del CCNL 18/04/2008 - ART. 7 PRE INTESA 18/9/2019 -PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		508,79	675,16
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO		508,79	675,16
VALORIZZAZIONE DOCENTI PRE INTESA DEL 18/9/2019		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti		14.362,85	19.059,50
TOTALE VALORIZZAZIONE DOCENTI		14.362,85	19.059,50
TOTALE RISORSE FISSE 2019/2020 - nota MIUR 21795 DEL 30/09/2019		85.335,17	113.239,75

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2018/2019			UTILIZZO 2019/2020	UTILIZZO 2019/2020
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	L. DIP.	L.STATO
Fondo istituzione ART. 40 CCNL 19/04/2018	737,40	978,53	737,40	978,53
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni strumentali EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00	0,00	0,00
Compiti ATA- EX ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività sportiva EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00	0,00	0,00
Ore sostituzioni EX ART. 30 CCNL 29/11/2007	13,68	18,15	13,68	18,15
Area a rischio	0,00	0,00	0,00	0,00
Valorizzazione docenti	0,00	0,00	0,00	0,00
FIS e/o Compiti ATA o altro	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	751,08	996,68	751,08	996,68

FINANZIAMENTI RELATIVI A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI 2019/2020 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	26.617,92	35.321,98
Personale ATA	4.041,42	5.362,96
DSGA	3.718,58	4.934,55
TOTALE	34.377,92	45.619,49

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 2019/2020 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	85.335,17	113.239,77
Compensi variabili sezione II	35.129,00	46.616,18
TOTALE	120.464,17	159.855,95

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 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 2019/2020) 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione. **L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.**

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2019/2020		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	0,00	0,00
Quota FIS non utilizzata		
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (ex art. 89 del CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.890,00	6.489,03
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti quota 2019/2020	2.930,76	3.889,11
TOTALE	7.820,76	10.378,14

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica ex (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2,	1.260,00	1.672,02

lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.900,00	6.502,30
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	35.002,14	46.447,83
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.682,85	6.214,14
Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.037,65	1.376,96
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	508,79	675,16
Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)	14.362,85	19.059,50
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) FSE 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1086	12.108,59	16.068,1
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) FSE 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-169	14.509,34	19.253,9
TOTALE	88.372,21	117.269,92

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	7.915,71	10.504,14
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	5.805,00	7.703,23
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compiti ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.790,50	3.702,99
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) FSE 10.2.2A-FSEPON-SI-2018-1086	3.751,75	4.978,57
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) FSE 10.2.5A-FSEPON-SI-2018-169	4.008,24	5.318,94
TOTALE	24.271,20	32.207,98

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	7.820,76	10.378,14
Totale sezione II	112.643,41	149.477,80
TOTALE	120.464,17	159.855,94

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 85.335,17, come da comunicazione MIUR n° 21795 del 30/9/2019, di cui all' intesa del 18 settembre 2019;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa 18/21, anno scolastico 2019/2020, deliberato dal Collegio dei docenti il _____ (delibera n° ___) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il _____ (delibera n° ____);
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo 19/4/2018, 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.

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 LORDO STATO				
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza	
Compensi fissi sezione I MOD. 1	115.058,57	113.239,77	-	1.818,80
Compensi variabili sezione II MOD. 1	527,86	46.616,18	+	46.088,32
TOTALI	115.586,43	159.855,94	+	44.269,49

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE				
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza	
Destinazioni sezione I MOD. 2	6.489,03	10.378,14	+	3.889,11
Destinazioni sezione II MOD. 2	108.357,79	149.477,80	+	41.120,01
TOTALI	114.846,82	159.855,94	+	45.009,12

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 si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio di cui all'art. 4 comma 1 del D.I. n 129/2018.
- 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. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali allocati su un unico capitolo.

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2018/2019). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2018/2019.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2018/2019	Costi sostenuti al lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2018/2019	6.489,03	6.489,03	0,00
Compensi sezione II MOD. 2 2018/2019	108.357,79	108.101,38	256,41
TOTALI	114.846,82	114.542,64	256,41

L' economia 2018/19 riutilizzata nel fondo sottoposto a contrattazione 2019/20 pari ad € 996,68 è quella che risulta sulla sulla piattaforma NOI PA a fine liquidazione relativa al Fondo 2018/19.

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, relativamente alla parte economica per l'anno scolastico 2019/2020 risulta coperto con fondi ordinari allocati in bilancio (Fondi MIUR/U.E. PON FSE) 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.

02/12/2019

IL DIRETTORE SS.GG.AA.
Rosalba Bisanti

Firma autografa omessa ai sensi dell'art. 3 D. Lgs. n.39/1993

