

Cameri, 29 novembre 2019

Al Dirigente Scolastico dell’I.C. “F.Tadini”
di Cameri (NO)

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo di Istituto 2019/2020, sottoscritto il 29-11-2019

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.Lgs n. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall’art. 54, comma 1 del D.Lgs. n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione di Istituto per l’anno scolastico 2019/2020, sottoscritta il 29-11-2019.

L’art. 40 bis del D.Lgs.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall’art. 55 del D.Lgs.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 dai revisori dei conti, organo di controllo previsto dall’ordinamento scolastico. A tal fine, l’ipotesi di contratto collettivo integrativo definito dalle parti, corredata dalla relazione illustrativa e da quella tecnica, è inviata a tale all’organo entro 10 giorni dalla sottoscrizione (art.7 CCNL 2016/2018).

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 di 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 dalle norme contrattuali. A decorrere dell’anno scolastico 2018/2019, confluiscono in un unico fondo, denominato “Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa”, le seguenti risorse, nei valori annuali già definiti sulla base dei precedenti CCNL e delle disposizioni di legge (fondo istituzione con economie anni precedenti su fondo istituzione, risorse destinate ai compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell’avviamento della pratica sportiva, risorse funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, aree a rischio, ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti per brevi periodi relative all’anno scolastico 2018/2019, risorse di cui all’art.1 comma 126 L.107/15, ferma rimanendo la relativa finalizzazione a favore della valorizzazione del personale docente sulla base dei criteri indicati all’art.22c.4 lettera c), risorse di cui all’art.1 comma 592 L.205/15 al fine di valorizzare la professionalità dei docenti delle istituzioni scolastiche statali). Queste risorse saranno assegnate su un unico e specifico piano gestionale in corso di costituzione. *Resta ferma la possibilità per la singola Istituzione scolastica di definire, con la contrattazione integrativa di istituto, le finalità e le modalità di ripartizione delle eventuali risorse non utilizzate nell’a. s. 2018/2019, anche per le finalità diverse da quelle originarie ai sensi dell’art.40 (art.9 CCNI).* Pertanto, le risorse relative al Fondo per il miglioramento dell’offerta formativa eventualmente rimaste disponibili, provenienti dagli anni scolastici decorsi andranno ad incrementare il budget della contrattazione dell’a.s. 2019/2020.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2019/20	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	3 x 2.541,87	5.746,51	7.625,61
totale docenti e ata organico di diritto	94 x 328,23	23.250,65	30.853,62
TOTALE FIS		28.997,16	38.479,23
FUNZIONI STRUMENTALI 2019/20	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1 x 1.414,99	1.066,31	1.414,99
quota complessità	1 x 625,62	471,45	625,62
quota docenti	75 x 36,61	2.069,14	2.745,75
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		3.606,90	4.786,36
INCARICHI ATA 2019/20	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	18 x 161,00	2.183,87	2.898,00
TOTALE INCARICHI AGGIUNTIVI ATA		2.183,87	2.898,00
PRATICA SPORTIVA 2019/20	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	Lordo stato
PRATICA SPORTIVA		843,09	1.118,78
Fondo per la valorizzazione del merito 2019/2020	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	Lordo stato
Fondo per la valorizzazione del merito		10.539,78	13.986,29
AREE A RISCHIO 2019/20	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	Lordo stato
AREE A RISCHIO		1.429,69	1.897,20
TOTALE RISORSE 2019/2020		47.600,49	63.165,86
ORE ECCEDENTI 2019/20	PARAMETRI LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti scuola infanzia e primaria	53 x 27,02	1.079,17	1.432,06
quota docenti scuola secondaria di primo grado	22 x 48,39	802,25	1.064,58
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI DOCENTI		1.881,42	2.496,64
TOTALE RISORSE 2019/2020 (con ore eccedenti)		49.481,91	65.662,50

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2018/2019		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
F.I.S. DOCENTI	0	0
F.I.S. ATA	2.512,36	3.333,90
Corsi di recupero non da F.I.S.	0	0
Funzioni strumentali	0	0
Incarichi aggiuntivi ATA	577,16	765,89
Attività sportiva	896,58	1.189,76
Fondo per la valorizzazione del merito	2,70	3,58
Ore sostituzioni docenti	0	0
Aree a rischio	393,26	521,87
TOTALE	4.382,06	5.815,00

PROGETTI AREE A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007 – A.S. 16-17		
NOTA M.I.U.R. PROT.14809 DEL 16-07-2018	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	1.507,16	2.000,00
Personale ATA	0	0
DSGA	0	0
TOTALE COMPENSI AREA A RISCHIO	1.507,16	2.000,00

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	49.481,91	65.662,50
Compensi variabili sezione II	5.889,22	7.815,00
TOTALE	€ 55.371,13	€ 73.477,50

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 di Istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2019/2020) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, 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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	19,40	25,75
Quota Incarichi aggiuntivi ATA non utilizzata	1,03	1,37
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)	3.570,00	4.737,39
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	371,00	492,32
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	1.881,42	2.496,64
Quota pratica sportiva	1.214,67	1.611,86
PROGETTI AREE A RISCHIO non utilizzata	685,45	909,59
PROGETTI AREE A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007 – A.S. 16-17 non utilizzata	1.507,16	2.000,00
Quota fondo per la valorizzazione del merito	10.542,48	13.989,87
TOTALE	€ 19.792,61	€ 26.264,79
(IMPORTO ESCLUSO ORE ECCEDENTI)	€ 17.911,19	(€23.768,15)

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

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE DOCENTE		
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 2.695,00	€ 3.576,26
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	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	€11.007,50	€ 14.606,95
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Funzioni strumentali al POF	€3.587,50	€4.760,61
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 525,00	€ 696,68
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 1.137,50	€ 1.509,46
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0	0
TOTALE	€ 22.452,50	€ 29.794,46

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE ATA		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€9.954,04	€ 13.209,01
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo		
Indennità di direzione al DSGA – <u>vedi: Mod.2 Sez.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione</u>	0,00	0,00
Indennità al sostituto del DSGA– <u>vedi: Mod.2 Sez.1 Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione</u>	0,00	0,00
	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	0,00	0,00
Incarichi specifici	€ 2.760,00	€ 3.662,52
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE	€ 12.714,04	€ 16.871,53

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

È stato accantonato un fondo di riserva per la somma forfetaria di € 411,98 Lordo Dipendente (0,016% del totale disponibile FIS) pari a € 546,72 Lordo Stato.

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	€ 19.792,61	€ 26.264,79
Totale sezione II DOCENTI + ATA	€ 35.166,54	€ 46.665,99
Totale sezione III	€ 411,98	€ 546,72
totale	€ 55.371,13	€ 73.477,50

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 € **41.481,91** lordo dipendente (pari a 65.662,50 lordo stato) , come da comunicazioni del MIUR prot. n. 21795 del 30/09/2019, avente per oggetto: "A.S. 2019/2020 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre - dicembre 2019 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 - periodo gennaio-agosto 2020.

- b) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs. 165/2001 e D.Lgs. 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			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	€ 67.848,22	€ 65.662,50	€ - 2.185,72
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	€ 2. 225,40	€ 7.815,00	€ 5.589,60
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALI	€ 70.073,62	€ 73.477,50	€ 3.403,88

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	€ 26.257,66	€ 26.264,79	€ 7,13
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2 DOCENTI +ATA</i>	€ 43.707,04	€ 46.665,99	€ 2.958,95
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	€ 108,92	€ 546,72	€ 437,80
TOTALI	€ 70.073,62	€ 73.477,50	€ 3.403,88

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 un tipo di gestione:

- a) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della Legge n. 191/2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 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 il piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2554	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ATA
		06	A007/01	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti
		12		Pratica Sportiva
		13	A007/02	Fondo valorizzazione merito
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2555	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ATA
		06	A007/01	Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti
		12		Pratica Sportiva
		13	A007/02	Fondo valorizzazione merito

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 2018/2019	Costi sostenuti al lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	€ 23.724,61 senza O.E.	€ 22.009,36 senza O.E.	€ 1.715,25 senza O.E.
	€ 26.257,66 con O.E.	€ 24.542,41 con O.E.	€ 1.715,25 con O.E.
Compensi variabili sezione II MOD. 2	€ 43.707,04	€ 37.607,29	€ 6.099,75
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	€ 108,92	€ 108,92	0
TOTALI	€ 67.540,57 senza O.E.	€ 59.725,57 senza O.E.	€ 7.815,00 senza O.E.
	€ 70.073,62 con O.E.	€ 62.258,62 con O.E.	€ 7.815,00 con O.E.

PRECISAZIONI sul consuntivo

Si fa presente che, alla data odierna, il piano di riparto presente nel SIRGS con le somme autorizzate e quelle disponibili per l'esercizio 2019, non risulta più disponibile. Tuttavia, si allega alla presente l'ultimo prospetto estratto alla data del 13/12/2019.

Si precisa inoltre quanto segue:

- Nella stessa data (13/12/2019), ma successivamente all'estrazione del piano di riparto, sono stati liquidati importi per un totale di 5.287,00 € Lordodipendente (pari 7.015,85 Lordo stato) sul capitolo 2554/5.
- Alla data odierna, codesto istituto deve liquidare, a docenti ed ATA, gli importi specificati nella tabella successiva, per attività accessorie svolte durante l'a.s. 2018/2019, per un totale di €9.059,64 L.D. (pari a 12.022,14 € L.S.), sui seguenti capitoli di spesa:

SOMME RIMASTE DA PAGARE					
	CAPITOLO	PIANO GESTIONALE	IMPORTO LD	IMPORTO LS	
FIS DOCENTI	2554	5	5.349,00 €	7.098,12 €	
SOST DSGA	2554	5	189,32 €	251,23 €	
ORE	2554	5	1.507,04 €	1.999,84 €	
	2554	6	1.907,98 €	2.531,89 €	
ECCEDENTI + FIS DOCENTI	2555	6	0,87 €	1,15 €	
	2555	5	103,66 €	137,56 €	
	2556	5	1,77 €	2,35 €	

Somme rimaste da pagare al 03-01-2020			9.059,64 €	12.022,14 €
---------------------------------------	--	--	------------	-------------

Sarà mia cura provvedere ai pagamenti suddetti non appena le somme saranno disponibili sul sistema SIRGS.

Tali somme, sono riferite all'a.s. 2018/2019; pertanto si considerano sostenute (incluse quindi nella sezione II nel presente modulo) ed escluse dal calcolo delle economie a.s. 2018/2019.

Si specifica poi che il fondo di riserva previsto per l'a.s. (108,92 € lordo stato) è stato utilizzato per liquidare le somme previste per attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.

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 2019-2020 risulta coperto esclusivamente 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.

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Agnese Bonaffini

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.Lgs. 39/93*