

Modena, 13 Maggio 2019

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'Ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2018/19

(art.40, comma 3-sexies, Decreto Legislativo n.165 del 2001)

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 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 **2018/2019**, sottoscritta il **13 Maggio 2019**.

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 compatibilita' 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, funzioni strumentali, incarichi ATA, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico **2018/19** e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e 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.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

• **FONDO ISTITUZIONE 2018/19– Articolo 40 comma 5 del CCNL del 19/04/2018**

Fis 2018/19					
	Unità	Par. 2018/19	Tot. Euro		
Punti di erogazione del servizio	1	2.602,88	2.602,88		
N° Educatori		1.095,44	0,00		
N° Docenti + Ata	68	337,03	22.918,04		
N° Docenti secondaria superiore	50	352,19	17.609,50	lordo dipendente	oneri stato
	118		43.130,42	32.502,21	10.628,22

Comunicazione risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2018 - agosto 2019 - Nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018	a) euro 32.502,21 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche, che in sede di contrattazione delle risorse dovrà rispettare i vincoli di cui all'articolo 40, comma 5 del CCNL del 19/04/2018;
---	--

• **Funzioni Strumentali all'offerta formativa**

Funzioni Strumentali					
	Unità	Par. 2018/19	Tot. Euro		
A) Per ogni scuola (esclusi convitti)	1	1.714,34	1.714,34		
B) Per ogni complessità organizzativa	1	767,24	767,24		
C) N° Docenti in organico	50	44,91	2.245,50	lordo dipendente	oneri stato
			4.727,08	3.562,23	1.164,85

Comunicazione risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2018 - agosto 2019 - Nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018	b) euro 3.562,23 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all'offerta formativa
---	---

• **Incarichi Specifici del personale ATA**

Incarichi Specifici ATA					
	Unità	Par. 2018/19	Tot. Euro		
N° ATA in organico	18	161,10	2.899,80	lordo dipendente	oneri stato
			2.899,80	2.185,23	714,57

Comunicazione risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2018 - agosto 2019 - Nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018	c) euro 2.185,23 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA
---	---

4. Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007

Ore Eccedenti Sostituzione Colleghi Assenti				
	Unità	Par. 2018/19	Tot. Euro	
N° Docenti scuola infanzia e primaria	0	26,95	0,00	
N° Docenti scuola secondaria	50	48,90	2.445,00	
			2.445,00	
			lordo dipendente	oneri stato
			1.842,50	602,50

Comunicazione risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2018 - agosto 2019 - Nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018	d) euro 1.842,50 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l'orario settimanale d'obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007
---	---

TOTALE RISORSE SEZIONE I		
Comunicazione risorsa complessivamente disponibile, per il periodo settembre 2018 - agosto 2019 - Nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018		
	€ 40.092,17	€ 53.202,31

**SEZIONE II – Risorse variabili -
ECONOMIE MOF 2017/18**

ECONOMIE MOF 2017/18

Descrizione		Lordo Dipendente	Lordo Stato
Resto disponibilita' FIS17/18		€ 402,50	€ 534,12
Resto disponibilita' Ore eccedenti 17/18	CAP.2549_06	€ 1.640,65	€ 2.177,14
Totale		€ 2.043,15	€ 2.711,26

Descrizione		Lordo Dipendente	Lordo Stato
Resto disponibilita' Forte processo migratorio 17_18		€ 2.240,39	€ 2.973,00
Resto disponibilita' Forte processo migratorio anni precedenti	CAP.2549_05	€ 2.458,88	€ 3.262,93
Totale		€ 4.699,27	€ 6.235,93

RISORSE VARIABILI

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Misure incentivanti per progetti relativi alle <u>Aree a rischio 2018/19</u> , a forte processo immigratorio (*)	€ 3.428,82	€ 4550,04
Attività complementare Ef.Fisica	€ 1.448,32	€ 1921,92
<u>Fondo per la valorizzazione del personale docente - art. 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107</u> (A.S. 2018/2019	€ 6.481,18	€ 8600,52
TOTALE	€ 11.358,32	€ 15.072,49
TOTALE GENERALE sezione II	€ 18.100,74	€ 24.019,67

(*) Relativamente al punto Progetti Aree a rischio forte processo immigratorio (ART.9 CCNL/2007) anni precedenti, le risorse sono integrate dalle Misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio 2018/19, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014 Miur prot. n. 19270 del 28 settembre 2018 pari a euro **3.428,82 lordo dipendente** (pari a **€ 4550,04 lordo stato**).

SEZIONE III – decurtazione 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	€ 40.092,17	€ 53.202,31
Compensi variabili sezione II	€ 18.100,74	€ 24.019,67
TOTALE	€ 58.192,91	€ 77.221,98

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 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 **2018/19** e da 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 compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo stato
Quota indennità di direzione DSGA	€ 2.790,00	€ 3.702,33
Quota Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 3.483,15	€ 4.622,14
<u>Fondo per la valorizzazione del personale docente - art. 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (A.S. 2018/2019)</u>	€ 6.481,18	€ 8600,52
TOTALE SEZIONE I	€ 12754,33	€ 16.924,99

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 (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 0,0	€ 0,0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 14.586,25	€ 19.355,95
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 7.000,00	€ 9.289,00
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)	€ 1.461,25	€ 1.939,08
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)	€ 525,00	€ 696,68
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 857,50	€ 1.137,90
Quota di riserva	€ 6,66	€ 8,84
Funzioni strumentali al POF	€ 3.562,23	€ 4.727,08
Progetti Aree a rischio forte processo immigratorio (ART.9 CCNL/2007) (*)	€ 4.699,27	€ 6.235,93
Misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio 2018/19, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2 (*)	€ 3.482,82	€ 4550,04
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.448,32	€ 1.921,92
TOTALE COMPLESSIVO	€ 37.629,90	€ 49862,42

PERSONALE AMMINISTRATIVO AUSILIARIO		
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 5.285,77	€ 7.014,22
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 362,50	€ 481,04
Quota di riserva	€ 29,78	€ 39,52
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)	€ 2.185,23	€ 2.899,80
TOTALE COMPLESSIVO	€ 7.863,28	€ 10.434,57

TOTALE SEZIONE II	€ 45.493,18	€ 60.296,99
--------------------------	--------------------	--------------------

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare
Sezione non di pertinenza di questo 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	€ 12754,33	€ 16.924,99
Totale sezione II	€ 45.493,18	€ 60.296,99
Totale sezione III		
TOTALE	€ 58.247,51	€ 77.221,98

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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 € **40.092,17** (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR NOTA PROT. 19270 DEL 28.09.2018, pari a € **53.202,31** (lordo stato) assegnate entro il predetto limite;
 - 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, integrato per l'anno scolastico **2018/19**, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio d'istituto;
- c) **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, né la selettività di incentivi economici.**

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e NON risulta il confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente in quanto istituto di nuova costituzione a far data dal 01/09/2018

IL CONFRONTO SULLA COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE

Tipologia compensi	Lordo Stato A.S. 2018/19	Lordo Stato	Lordo Stato	Differenza (ANNI)

				PRECEDENTI)
Compensi Fis sez.I Mod.1	€ 53.202,31	€ -	€ -	
Compensi variabili sez.II Mod.1	€ 24.019,67	€ -	€ -	
Decurtazione del fondo sez.III Mod.1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
TOTALI	€ 77.221,98	€ -	€ -	(+/-) + € -

NON risulta IL CONFRONTO sulle POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE in quanto istituito di nuova costituzione a far data dal 01/09/2018

Tipologia compensi	Lordo Stato A.S.2018/19	Lordo Stato	Lordo Stato	Differenza (ANNI PRECEDENTI)
Destinazioni sez.I Mod.2	€ 16.924,99	€ -	€ -	
Destinazioni sez.II Mod.2	€ 60.296,99	€ -	€ -	
Decurtazione del fondo sez.III Mod.2	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
TOTALI	€ 77.221,98	€ -	€ -	(+/-) + € -

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 programmatoria della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

A) 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 piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria e secondaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
Istruzione primaria	2154	05	A006/02	Funzioni strumentali
Istruzione primaria	2154	05	A006/03	Incarichi ata
Istruzione primaria	2154	06	A007/02	Ore eccedenti
Istruzione primaria	2156	06	A007/02	Ore eccedenti
Istruzione secondaria	2549	06	A007/02	Ore eccedenti e gruppo sportivo
Istruzione secondaria	2549	05	A006/01	Fondo istituto

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

IL CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE NON RISULTA in quanto istituto di nuova costituzione a far data dal 01/09/2018

Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato	Costi sostenuti Lordo Stato	Differenza	Integrazione finanziamenti MIUR successivi
Compensi fissi sez.I Mod.1	€ -			
Compensi variabili sez.II Mod.1	€ -			
Decurtazione del fondo sez.III Mod.1	NON PREVISTO			
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO			
TOTALI	€ -			€ 0,00

**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 **2018/19** risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio 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.

Modena, **13 Maggio 2019**

IL DIRETTORE S.G. AMMINISTRATIVI
Gelbi Cristina

*Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi dell'art. 3, comma 2, D.Lgs n.39/1993*