



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE .

Protocollo numero: **2053 / 2019**

Data registrazione: **28/02/2019**

Tipo Protocollo: **USCITA**

Documento protocollato:

Relazione_tecnica_finanziaria_a_corredo_della_contrattazione_istituto_18_19.pdf

IPA/AOO: ***istsc_bsic893008***

Oggetto: ***Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019***

Destinatario:

ALESSANDRI LUCA

Ufficio/Assegnatario:

Protocollato in:

3374 - CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO

Titolo: ***1 - AFFARI GENERALI***

Classe: ***3 - Attività sindacale - contenzioso***

Sottoclasse: ***b - Contrattazione Integrativa di Istituto***

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE



ISTITUTO COMPRENSIVO ORZINUOVI
Via Cernaia, 40 - 25034 ORZINUOVI (BS)
Cod. Mec. : BSIC893008 - C.F. : 86001210177 Codice univoco: UFW2VX
Telefono 0309941805 Fax 0309444432
E-mail: bsic893008@istruzione.it
Posta Elettronica Certificata : bsic893008@pec.istruzione.it
Sito internet : www.icorzinuovi.edu.it



Al Dirigente Scolastico
sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, di cui alla pre intesa sottoscritta il 28/09/2019 .

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 2018/2019, sottoscritta il 28/02/2019.

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 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019) 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, 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 2018/2019 – ART. 40 CCNL 19/4/2018 (INTESA DEL 1/8/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>	9	17.653,29	23.425,92
<i>totale docenti e ata organico autonomia</i>	180	45.716,20	60.665,40
<i>totale docenti in organico autonomia</i>		0,00	0,00
TOTALE FIS		63.369,49	84.091,32
FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019 – ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DELL'1/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota fissa</i>		1.291,89	1.714,34
<i>Complessità</i>		578,18	767,24
<i>quota docenti</i>		5.042,65	6.691,59
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.912,72	9.173,17
COMPITI ATA 2018/2019 – ART. 40, comma 1 – lettera d) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DEL 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>		3.642,05	4.833,00
TOTALE COMPITI ATA		3.642,05	4.833,00
PRATICA SPORTIVA 2018/2019 – ART. 40, comma 1 – lettera b) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DEL 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota classi</i>		2.069,03	2.745,60
<i>coordinatore provinciale</i>		0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		2.069,33	2.745,60
ORE SOSTITUZIONI 2018/2019 – ART. 40, comma 1 – lettera f) del CCNL 19/04/2008 (INTESA DELL'1/8/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti infanzia e primaria</i>	91 X 26,95	1.848,12	2.452,45
<i>quota docenti secondaria primo grado</i>	58X 48,90	2.137,30	2.836,20
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		3.985,42	5.288,65
PROGETTO AREA A RISCHIO 2018/2019 – ART. 40, comma 1 – lettera e) del CCNL 19/04/2008 - ART. 7 INTESA DEL 1/08/2018 -PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		5.025,47	6.668,80
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO		5.025,47	6.668,80
VALORIZZAZIONE DOCENTI – ART. 8 INTESA DELL'1/8/2018		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti</i>		0,00	0,00
TOTALE VALORIZZAZIONE DOCENTI		0,00	0,00
TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 - nota MIUR 19270 DEL 28/09/2018		85.004,18	112.800,54

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2018/2019		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo istituzione ART. 40 CCNL 19/04/2018</i>	1.064,50	1.412,59
<i>Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE</i>	0,0	0,00
<i>Funzioni strumentali EX ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	310,45	411,96
<i>Compiti ATA- EX ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>	247,77	328,79
<i>Attività sportiva EX ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Ore sostituzioni EX ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	4.150,03	5.507,09
<i>FIS e/o Compiti ATA o altro</i>	0,0	0,00
TOTALE	5.772,75	7.660,43

ALTRE FONTI DI FINANZIAMENTO - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente</i>	4.515,00	5.991,41
<i>Personale ATA</i>	1.105,50	1.467,00
<i>DSGA</i>	0,00	0,00
TOTALE	5.620,50	7.458,41

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 2018/2019 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compensi fissi sezione I</i>	85.004,18	112.800,54
<i>Compensi variabili sezione II</i>	11.393,25	15.118,84
TOTALE	96.397,43	127.919,38

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 2018/2019) 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 2018/2019		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo di riserva FIS</i>	0,00	0,00
<i>Quota FIS non utilizzata</i>	20,22	26,58
<i>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</i>	0,00	0,00
<i>Quota Compiti ATA non utilizzata</i>	0,00	0,00
<i>Quota indennità di direzione al DSGA (ex art. 88, COMMA 2, LETTERA J CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	6.150,00	8.161,05
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)</i>	1.182,27	1.568,87
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	8.135,45	10.795,74
TOTALE	15.487,94	20.552,24

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	3.570,00	4.737,40
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	28.157,50	37.365,21
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	4.865,00	6.455,86
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	4.830,00	6.409,42
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	7.223,17	9.585,13
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	2.069,03	2.745,60
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	5.025,47	6.668,80
<i>Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	55.740,17	73.967,42

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	15.659,00	20.779,52
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	3.889,82	5.161,79
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	19.548,82	25.941,31

Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto con finanziamenti provenienti da altre fonti

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	2.450,00	3.251,15
<i>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)</i>	2.065,00	2.740,26
TOTALE	4.515,00	5.991,41

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	1.105,50	1.467,00
TOTALE	1.105,50	1.467,00

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	15.487,94	20.552,24
Totale sezione II	80.909,49	107.367,14
TOTALE	96.397,43	127.919,38

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:

- a) le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di:
 - €. 112.800,54, come da comunicazione MIUR n° 19270 del 28/9/2018, di cui all' intesa dell'1 luglio 2018, dalla nota MIUR n. 21185 del 24/10/2018 (valorizzazione docenti) e assegnate entro il predetto limite;
 - €. 7.660,43, quali economie dell'a.s. 2017/18;
 - €. 7.458,41, provenienti da altre fonti di finanziamento: funzionamento amministrativo e didattico e piano diritto allo studio del Comune di Orzinuovi;
- b) 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, anno scolastico 2018/2019, deliberato dal Collegio dei docenti il 14/12/2016 (delibera n° 8) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 15/12/2016 (delibera n° 15);
- c) **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 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	106.334,81	112.800,54	+ 6.465,73
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	5.168,54	15.118,84	+ 9.950,30
TOTALI	111.503,35	127.919,38	+ 16.416,03

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	17.925,06	20.552,24	+ 2.627,18
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	93.578,29	107.367,14	+ 13.788,85
TOTALI	111.503,35	127.919,38	+ 16.416,03

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:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti del D.l. 128 del 28/8/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2019, che sarà sottoposto a delibera del Consiglio d'istituto successivamente all'acquisizione del parere dei revisori dei conti;
- 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. 2017/2018). 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 2017/2018.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2017/2018	Costi sostenuti al lordo Stato 2017/2018	Differenza
<i>Compensi sezione I MOD. 2 2017/2018</i>	17.925,06	12.417,97	5.507,09
<i>Compensi sezione II MOD. 2 2017/2018</i>	93.578,29	91.424,95	2.153,34
TOTALI	111.503,35	103.842,92	7.660,43

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 2018/2019 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.

IL DIRETTORE SGA
Anna Salvoni
(documento firmato digitalmente)