ISTITUTO COMPRENSIVO “NELSON MANDELA” Varazze - Celle
Via G. B. Camogli, 6 - 17019 Varazze (SV)
tel. 019 97394 - fax 019 935923
e_mail: svic81300r@istruzione.it / PEC: svic81300r@pec.istruzione.it
C.F. n. 92099040096

Prot. n.5535

Genova, 02/12/2019

Al Dirigente Scolastico prof. Andrea Piccardi
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all’ipotesi del contratto integrativo di Istituto a.s. 2019/20, definito il 28/11/2019

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 A.T.A. dell’I.C. Voltri I ai sensi dell’art.40, comma 3 sexies del D.L.vo n.165 del 30/3/2001, sostituito dall’art.54, comma 1 del D.L.vo 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione integrativa di Istituto per l’anno scolastico 2019/20 sottoscritto il 28/11/2019.

L’art.40 bis del D.L.vo n.165 del 30/3/2001, sostituito dall’art.54, comma 1 del D.L.vo 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 dell’offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa di istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (Fondo d’Istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, pratica sportiva e area a rischio relative all’anno scolastico 2019/20) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su Fondo

d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici ATA, pratica sportiva e altre risorse).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Con nota MIUR prot. N°21795 del 30/09/2019 sono state assegnate le risorse del MOF per l'a.s. 2019/20 in base all'organico di diritto composto da 161 unità (133 docenti e 28 ATA). Con la stessa nota MIUR è stata assegnata la risorsa per l'attività di complementari di educazione pari a €1.361,91 lordo dipendente per le 21 classi in organico di diritto e la risorsa destinata alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, c. 2, del CCNL 7/8/2014 pari ad €1.161,44 lordo dipendente.

Riepilogo MOF a.s. 2019/20 su cedolino unico Fondo di Istituto - art.85 CCNL 29/11/2007					
parametro considerato	unità	quota	totale lordo Stato	lordo dipendente	capitolo di bilancio:2554 - piano gestionale:05
punti di erogazione del servizio	8	2.541,87	20.334,96	15.324,01	
n° docenti + ATA in organico	161	328,23	52.845,03	39.822,93	
		totale FIS	**73.179,99**	**55.146,94**	
Funzioni Strumentali -art.37 CCNL 29/11/07					
quota fissa	1	1.414,99	1.414,99	1.066,31	
complessità	1	625,62	625,62	471,45	
posti docenti	133	36,61	4.869,13	3.669,28	
		totale Funzioni strumentali	**6.909,74**	**5.207,04**	
Incarichi Aggiuntivi pers. ATA -art. 1 CCNL 29/11/2007					
posti ATA	27	161,00	**4.347,00**	**3.275,81**	
Area a rischio			**1.541,23**	**1.161,44**	
Ore per la pratica sportiva					
classi	21	86,06	**1.807,26**	**1.361,91**	
		TOTALE risorse fisse 2019/20	**87.785,22**	**66.153,14**	

SEZIONE II – Risorse variabili

Riepilogo risorse finanziarie variabili	Lordo Stato	Lordo dip
Economie Fondo MOF a.s. 2018/19 su CU cap. 2554 PG 05	3.666,14	2.762,73
economie Gruppo Sportivo a.s. 2018/19 capitolo 2555 PG 12	13,51	10,18
Attribuzione risorsa da DISFOR per tutor tirocinanti a.s. 2016/17	738,28	556,35
economie assegnazione art.8 percorsi di orientamento A.S. 2018/19	358,51	270,17
totale risorse variabili	**4.776,44**	**3.599,43**

SEZIONE III– Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

riepilogo	totale lordo Stato	lordo dipendente
risorse fisse sezione 1	87.785,22	66.153,14
risorse variabili sezione 2	4.776,44	3.599,43
TOTALE	92.561,66	69.752,57

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 d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2019/20) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su Fondo d'Istituto, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzione 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

parametro considerato	unità	quota	totale lordo Stato	lordo dipendente	
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti a.s. 2019/2020					cap.2554 P.G. 06
N° Docenti scuola infanzia e primaria	85	27,02	2.296,70	1.730,75	
N° Docenti scuola secondaria	48	48,39	2.322,72	1.750,35	
totale ore eccedenti a.s. 2019/20			4.619,42	3.481,10	
economie ore eccedenti a.s. 2018/19			15,87	11,96	
totale risorse non sottoposte a contrattazione			**4.635,29**	**3.493,06**	

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo di istituto

personale docente	totale 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		
attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCN 29/11/2007)	3.529,82	2.660,00
ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art.88, comma 2, lettera c) CCN 29/11/2007)	1.857,80	1.400,00
attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCN 29/11/2007)	29.864,14	22.505,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (art.88, comma 2, lettera f) CCN 29/11/2007)	6.571,97	4.952,50
compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF(art.88, comma 2, lettera k) CCN 29/11/2007)	7.872,43	5.932,50
Funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	6.909,74	5.207,04
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)	1.814,98	1.367,73
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007)	1.532,69	1.155,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6 comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	348,34	262,50
totale	60.301,91	45.442,27

personale ATA	totale lordo Stato	lordo dipendente
prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007)	16.771,95	12.639,00
compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	
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	869,98	655,60
Compensi DSGA (art.89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	7.404,66	5.580,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007)	0,00	
incarichi specifici (art.47 CCNL 29/11/2007)	6.767,70	5.100,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art.6 comma 2 lettera I) CCNL 29/11/2007	0,00	
totale	31.814,29	23.974,60

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 di istituto sottoposto a certificazione

riepilogo	totale lordo Stato	lordo dipendente
totale sezione 2 docenti	60.301,91	45.442,27
totale sezione 2 ATA	31.814,29	23.974,60
totale sezione 3	0,00	0,00
TOTALE	92.116,20	69.416,87

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 sono state stanziate per un importo complessivo lordo dipendente di € **66.153,14** (escluse le ore eccedenti) come da comunicazioni nota MIUR prot. N° N°21795 del 30/09/2019 (MOF a.s. 2019/20).
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 2019/2022, elaborato dal Collegio Docenti e approvato dal Consiglio d'Istituto il 30/10/2019 con delibera n°2;
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.
d) 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 2018/19**	**Lordo Stato 2019/20**	**differenza**
Compensi fissi sezione I MOD.1	90.609,66	87.785,22	-2.824,44
Compensi variabili sezione II MOD.1	357,72	4.776,44	4.418,72
Decurtazione del fondo sezione III MOD.1			0,00
certificazione vecchio sistema			
totale	90.967,38	92.561,66	1.594,28

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	**Lordo Stato 2018/19**	**Lordo Stato 2019/20**	**differenza**
Destinazioni sezione I MOD.2	0,00	0,00	0,00
Destinazioni sezione II MOD.2	90.122,67	92.116,20	1.993,53
Decurtazione del fondo sezione III MOD.1	0,00	0,00	0,00
certificazione vecchio sistema	non previsto		
totale	90.122,67	92.116,20	1.993,53

SEZIONE I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economica 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) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.I. n.129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma Annuale E.F. 2019, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n°1 del 15/03/2019;
b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo 2 comma 197 della legge 191 del 23/12/2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1/12/2010, 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 così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione Infanzia, primaria e secondaria di 1° grado	2554	05	A006/01	Fondo di Istituto
			A006/02	Funzioni Strumentali
			A006/03	Incarichi specifici ATA
		06	A007/01	Pratica Sportiva
			A007/02	Ore eccedenti

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 a.s. 2018/19**	**Costi sostenuti Lordo Stato a.s. 2018/19**	**differenza**
Compensi fissi sezione I MOD.1	90.609,66	86.927,65	3.682,01
Compensi variabili sezione II MOD.1	0,00	0,00	0,00
Decurtazione del fondo sezione III MOD.1	0,00	0,00	0,00
certificazione vecchio sistema	non previsto		0,00
totale	90.609,66	86.927,65	3.682,01

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 2019/20 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 piano delle risorse è quasi totalmente destinato poiché risulta la differenza di €335,70 lordo dipendente fra le risorse fisse e variabili di cui alla sezione IV del modulo 1 pari ad €69.752,57 lordo dipendente e il totale della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa di istituto sottoposto a certificazione di cui alla sezione IV del modulo 2 pari ad €69.416,87 lordo dipendente.

La D.S.G.A.
Dott.ssa Elvira Ramberti