



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRESIVO STATALE "L. Docimo"
Viale Italia, 103 - 87040 ROSE (CS)
Codice Fiscale 80003940782- Codice Meccanografico CSIC80900L
Telefono 0984 901068 - Fax 0984 901068 -
E-Mail: csic80900L@istruzione.it
Pec csic80900L@pec.istruzione.it
Sito Web: www.istitutocomprensivorose.gov.it



Al Dirigente Scolastico
Sede

Ai Revisori dei Conti Ambito CS 76

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019 sottoscritto il 27/03/2019.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie ed i relativi costi da sostenere per il personale Docente ed ATA dell'Istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3 – sexies del D. L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall' art. 54, comma 1 del d. l. vo n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla Contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sottoscritta il 27/03/2019.

L'art. 40 bis del d.l. vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D. L. 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 dai 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 enel 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 specifici ATA, Pratica Sportiva ed ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019) ed in **risorse variabili**, non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti sul Fondo dell'Istituzione Scolastica).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2018/2019 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (IPOTESI del 01/08/2018) CCNL 7/8/2014 PARAMETRI ART.		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>	7 X 2.602,88	13.730,34	18.220,16
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	58 X 337,03	14.730,78	19.547,74
<i>totale docenti in organico di diritto (solo per secondarie)</i>			
TOTALE FIS		28.461,12	37.767,90
FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (IPOTESI del 01/08/2018) PARAMETRI ARCCNL7/8/2014		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota fissa</i>	1 X 1.714,34	1.291,89	1.714,34
<i>Complessità</i>	1 X 767,24	578,18	767,24
<i>quota docenti</i>	46 X 44,91	1.556,79	2.065,86
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		3.426,86	4.547,44
COMPITI ATA 2018/2019 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (IPOTESI del 01/08/2018) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>	12 X 161,10	1.456,82	1.933,20
TOTALE INCARICHI SPECIFICI		1.456,82	1.933,20
ORE SOSTITUZIONI 2017/2018 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (IPOTESI DEL 28/07/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti secondaria</i>	17 X 48,90	626,45	831,30
<i>quota docenti infanzia e primaria</i>	27 X 26,95	588,96	781,55

TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		1.215,41	1.612,85
ATTIVITA' Sportiva 2018/2019 – CCNL 7/8/2014		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>classi</i>	5 X 91,52	344,84	457,60
TOTALE ATTIVITA' SPORTIVA		344,84	457,60
AREA A RISCHIO		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
TOTALE AREE A RISCHIO		891,47	1.182,98
VALORIZZAZIONE DOCENTI		5.972,06	7.942,92
TOTALE VALORIZZAZIONE DOCENTE		5.972,06	7.942,92
TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 - nota MIUR 19270 del 28/09/2018		41.768,58	55.426,89

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2017/2018		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	24,07	31,94
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	0,00	0,00
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Incarichi specifici ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	188,17	249,70
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	2.466,80	3.273,44
Economie Valorizzazione del Merito	0,13	0,17
TOTALE	2.679,17	3.555,08

FINANZIAMENTI _____ 2018/2019 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	0,00	0,00
Personale ATA	0,00	0,00
DSGA	0,00	0,00
TOTALE _____	0,00	0,00

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
<i>Compensi fissi sezione I</i>	41.768,58	55.426,89
<i>Compensi variabili sezione II</i>	2.679,17	3.555,25
TOTALE	44.447,75	58.982,14

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), 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		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo di riserva FIS</i>	0,00	0,00
<i>Quota FIS non utilizzata</i>	0,00	0,00
<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 (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	2.490,00	3.304,23
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	286,20	379,79
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	3.682,21	4.886,28
<i>Ore Pratica Sportiva</i>	533,01	707,30
<i>Aree a rischio</i>	891,47	1.189,98
<i>Fondo per la Valorizzazione del Personale Docente</i>	5.972,19	7.925,09
TOTALE	13.855,08	18.392,67

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 (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	5.290,37	7.020,33
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	5.197,50	6.896,34
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (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 (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	7.280,00	9.660,52
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (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>	3.426,86	4.547,44
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	0,00	0,00

<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	21.194,73	28.124,63

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	7.368,00	9.777,34
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (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 (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	1.456,82	1.933,20
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	8.824,82	11.710,54

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	41.768,58	55.426,89
Totale sezione II	2.679,17	3.555,25
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	44.447,75	58.982,14

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 €. - € 51.057,04 L. S, come da comunicazione MIUR, n°19270 del 28/9/2018, di cui all' ipotesi del 1 agosto 2018, e assegnate entro il predetto limite;
- 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 deliberato dal Collegio dei docenti;
- c) **le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.l.vo 165/2001 e D.l.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>	44.633,07	55.426,89	+ 10.793,82
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	2.620,07	3.555,25	+ 935,18
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	47.253,14	58.982,14	11.729,00

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>	4.981,44	18.392,53	+ 13.411,09
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	40.553,54	39.835,17	- 718,37
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00		0,00
TOTALI	45.534,98	58.227,70	12.692,72

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 dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2017;
- 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 piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Primo ciclo, Istruzione primaria	2554	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ATA
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		13	A008/1	Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente
Primo ciclo Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2555	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ATA
		06	A007/01	Ore sostituzioni
		12	A007/2	Pratica sportiva
		13	A008	Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2549	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ATA
		06	A007/01	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
		12	A009/01	Pratica Sportiva
		13	A0010/1	Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente

**SEZIONE II - 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 del 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 S.G.A.
Dott. Angelo Antonio SICILIANO



