

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
Ufficio Scolastico Regionale per la Campania
Istituto Comprensivo Statale ad indirizzo musicale -
"S. Aurigemma"

Via Nazionale, 13 – 83024- Monteforte Irpino (AV)

tel e fax 0825/ 753018

C.M. AVIC81600Q DISTRETTO 003 C.F.80009670649

e-mail: avic81600q@istruzione.it – pec: avic81600q@pec.istruzione.it sito

web: <http://www.icmonteforte.gov.it>

Prot. 12156/A.28.b

Monteforte Irpino , 22.12.2018

Al Dirigente Scolastico
SEDE

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, sottoscritto il 22.12.2018.

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, sottoscritto il 22.12.2018 .

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 22.12.2018

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 (budget per l'area a rischio, fondi L. 44/1997) 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
punti di erogazione	7 x 2.602,88	13.730,34	18.220,16
totale docenti e ata organico di diritto	13 x 337,03	34.541,13	45.836,08
totale docenti in organico di diritto Il grado	0		
TOTALE FIS		48.271,47	64.056,24
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
quota fissa	1.714,34	1.291,89	1.714,34
Complessità	767,24 x 3	1.734,53	2.301,72
quota docenti	44,91x 115	3.891,97	5.164,65
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.918,39	9.180,71
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
quota unica a calcolo	161,10 x 20	2.428,03	3.222,00
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		2.428,03	3.222,00
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
quota classi	91,52 x 14	965,55	1.281,28
coordinatore provinciale		0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		965,55	1.281,28
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
quota docenti scuola infanzia e primaria	26,95 x 77	1.563,79	2.075,15
quota docenti scuola secondaria	48,90 x 38	1.400,30	1.858,20
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.964,09	3.933,35
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
		892,42	1.184,24
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO		892,42	1.184,24
VALORIZZAZIONE DOCENTI – ART. 8 INTESA DELL'1/8/2018 – nota MIUR prot. n. 21185 del 24.10.18 e nota MIUR Prot. N 21185 del 24.10.18.		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti		13.729,90	18.219,58
TOTALE VALORIZZAZIONE DOCENTI		13.729,90	18.219,58
TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 - nota MIUR 19270 DEL 28/09/2018 e nota MIUR prot. n. 21185 del 24.10.2018		76.169,85	101.077,40

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2017/2018		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 40 CCNL 19/04/2018	4.454,70	5.911,39

Indennità di direzione DSGA per posto vacante	1.840,34	2.442,13
Funzioni strumentali EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	149,79	198,77
Incarichi specifici ATA- EX ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	137,37	182,29
Attività sportiva EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	44,84	59,50
Ore sostituzioni EX ART. 30 CCNL 29/11/2007	12.343,39	16.379,68
VALORIZZAZIONE DOCENTI	251,91	334,28
Fondi L. 440/1997	945,06	1.254,09
TOTALE	20.167,40	26.762,13

FINANZIAMENTI RELATIVI A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI 2018/2019 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	2.677,50	3.553,04
Personale ATA	5.807,50	7.706,55
DSGA	1.221,00	1.620,27
DS	2.275,00	3.018,93
TOTALE	11.981,00	15.898,79

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
Compensi fissi sezione I	76.169,85	101.077,40
Compensi variabili sezione II	32.148,40	42.660,92
TOTALE	108.318,25	143.738,32

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
Fondo di riserva FIS	1.588,62	2.108,10
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Incarichi Specifici ATA non utilizzata	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>	4.830,00	6.409,41
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)</i>	1.042,60	1.383,53
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	15.307,48	20.313,03
TOTALE	22.768,70	30.214,07

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>	7.385,00	9.799,90
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	20.160,00	26.752,32
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	6.737,50	8.940,66
<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>	945,06	1254,09
<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>	7.068,18	9.379,47
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.010,39	1.340,79
<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>Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)</i>	13.981,81	18.553,86
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) (compresa quota compenso DS)</i>	4.952,50	6.571,97
TOTALE	62.240,84	82.593,06

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	1.580,00	2.096,66
<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>	11.225,00	14.895,58
<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>Incarichi specifici 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>	2.560,00	3.397,12
<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,</i>	7.028,50	9.326,82

<i>lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	22.393,50	29.716,18

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	22.768,70	30.214,07
Totale sezione II	84.634,34	112.309,24
TOTALE	107.403,04	142.523,31

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 108.318,25 lordo dipendente (€ 143.736,27 Lordo Stato), come da comunicazione MIUR n° 19270 del 28/9/2018, di cui all'intesa dell'1 luglio 2018, dalla nota MIUR n_221185 del 24.10.2018 (valorizzazione docenti) e assegnate entro il predetto limite e dalle economie risultanti dopo la liquidazione di tutti i compensi relativi alla contrattazione 2017/18;
- 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 25.11.2015 con determina n° 37, aggiornato con delibera n. 36 del 25.10.18 e adottato con delibera n. 197 del Consiglio d'istituto il 27.11.2015 e aggiornato con delibera n° 179mdel26.10.2018;
- 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
Compensi fissi sezione I MOD. 1	82.675,22	101.077,40	+ 18.402,18
Compensi variabili sezione II MOD. 1	26.404,39	42.660,92	+ 16.256,53
TOTALI	109.079,61	143.738,32	+ 34.658,71

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	0,00	30.214,07	+ 30.214,07
Destinazioni sezione II MOD. 2	109.079,61	112.309,24	+ 3.229,63
TOTALI	109.079,61	142.523,31	+33.443,70

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 dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2018, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 117 del 15.12.2017;
- 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 sono riportati i dati relative alle risorse oggetto di contrattazione del precedente anno scolastico.. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2017/2018.

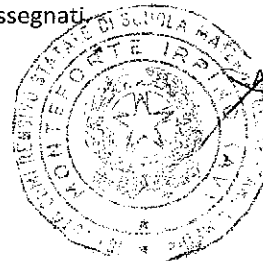
CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2017/2018	Costi sostenuti al lordo Stato 2017/2018	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2017/2018	0,00		0,00
Compensi sezione II MOD. 2 2017/2018	109.079,61	82.656,44	26.423,17
TOTALI	109.079,61	82.656,44	26.423,17

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 I alla sezione IV per una disponibilità totale pari a **€ 108.318,25 (Lordo Dipendente)** e ad **€ 143.738,32 (Lordo Stato)**.

L'importo complessivo delle destinazioni del fondo ammonta complessivamente a **€ 107.403,04 (Lordo Dipendente)** e ad **€ 142.523,31 (Lordo Stato (modulo II sezione IV))**.

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
Annamaria Varricchio