



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Statale Matilde di Canossa "Terre matildiche mantovane"
Via E.Dugoni, 26 – 46027 San Benedetto Po (MN)
Tel: 0376 615146 Fax: 0376 615280
email: mnic834003@istruzione.it
email: direzionesanbpo@libero.it
email certificata: mnic834003@pec.istruzione.it
sito istituzionale: <http://www.icsanbenedettopo.gov.it>



OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'istituto 2018/2019, sottoscritto il 10/01/2018.

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 2011, 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 10/01/2018

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 ottobre 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 apportare 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, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi specifici, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2018/2019 – ART. 85 CCNL 2007	PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Punti di erogazione	8 x 2.602,88	20.823,04	15.691,82
Docenti e ATA organico di diritto	134 x 337,03	45.162,02	34.033,17
TOTALE F.IS.		65.985,06	49.724,99
FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019 – ART. 37 CCNL 2007	PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota fissa	1 x 1.714,34	1.714,34	1.291,89
Complessità	1 x 767,24	767,24	578,18
Quota docenti	106 x 44,91	4.760,46	3.587,38
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		7.242,04	5.457,45

INCARICHI SPECIFICI ATA 2018/2019 - ART. 1 SEQ. CONTR. 25/7/2008 (INTESA DEL 24/06/2016)	PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota unica a calcolo (escluso DSGA)	27 x 161,10	4.349,70	3.277,84
TOTALE INCARICHI SPECIFICI		4.349,70	3.277,84
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI DOCENTI 2018/2019 (INTESA DEL 24/06/2016)	PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Docenti infanzia e primaria	71 x 26,95	1.913,45	1.441,94
Docenti sc. sec. 1° grado	35 x 48,90	1.711,50	1.289,75
TOTALE ORE ECCEDENTI		3.624,95	2.731,69
PRATICA SPORTIVA 2018/2019 - ART. 87 CCNL 2007 (INTESA DEL 24/06/2016)	PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota classi	14 x 91,52	1.281,28	965,55
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.281,28	965,55
AREE A RISCHIO art. 2 comma 2 quinta linea del CCNL 7/8/2014		4.447,67	3.351,67
TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 NOTA MIUR DEL 28/09/2018		86.930,70	65.509,20

SEZIONE II - Risorse variabili

ECONOMIE M.O.F. 2017/2018

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo d'Istituto - art. 85 CCNL 2007	7.734,25	5.828,37
Ore sostituzione colleghi assenti docenti - art. 30 CCNL 2007	4.476,50	3.373,40
TOTALE	12.210,75	9.201,77

PROGETTI AREE A RISCHIO aa.pp.e 2017/18

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
ECONOMIE A.P.	2.446,71	1.843,79
TOTALE	2.446,71	1.843,79
TOTALE COMPLESSIVO	14.657,46	11.045,56

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi - sezione I	86.930,70	65.509,20
Compensi variabili - sezione II	14.657,46	11.045,56

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 d'istituto, funzioni strumentali, incarichi specifici, pratica sportiva e ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi specifici, pratica sportiva, ore di sostituzione per docenti assenti per brevi periodi e progetti aree a rischio)

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	7.581,95	5.713,60
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, c. 2, lettere i) e j) CCNL 2007)	631,84	476,14
Quota ore di sostituzione colleghi assenti docenti	8.101,45	6.105,09
TOTALE	16.315,24	12.294,83

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

PERSONALE DOCENTE	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 2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 2007)	16.604,09	12.512,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 2007)	2.269,17	1.710,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno -festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo, per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 2007)	29.562,24	22.277,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 2007)	2.600,92	1.960,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 2007)	7.198,98	5.425,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 2007)	1.281,28	965,55
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 2007)	4.447,67 2.446,71	3.351,67 1.843,79
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 2007)	0,00	0,00
TOTALE	66.411,06	50.046,01

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 2007)	14.009,80	10.557,50
Compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 2007)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 2007)	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.299,48	3.240,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 2007)	0,00	0,00
TOTALE	18.309,28	13.797,50

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	86.930,70	65.509,20
Totale sezione II	14.657,46	11.045,56
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	101.588,16	76.554,76

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 sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 65.509,20** (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR prot. n. 19270 del 28/9/2018 (assegnazione periodo settembre 2018/agosto 2019); nota MIUR del 28/9/2017 (MOF lordo stato e lordo dipendente) e assegnate entro il predetto limite;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato, tenuto conto della attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa 2018/2021, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato il 18/12/2018 con delibera n. 57 del Consiglio d'Istituto;
- 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					
Tipologia compensi	Lordo	Stato	Lordo	Stato	Differenza
	2017/2018		2018/2019		
Compensi fissi sezione I Mod. 1	82.157,41		86.930,70		+ 4.773,29
Compensi variabili sezione II Mod. 1	14.632,50		14.657,46		+ 24,96
Decurtazione del fondo sezione III Mod. 1	0,00		0,00		0,00
TOTALI	96.789,91		101.588,16		+ 4.729,25

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE					
Tipologia compensi	Lordo	Stato	Lordo	Stato	Differenza
	2017/2018		2018/2019		
Destinazioni sezione I Mod. 2	16.170,43		16.315,24		+ 144,81
Destinazioni sezione II Mod. 2	80.263,65		82.273,63		+ 2.009,98
Destinazioni sezione III Mod. 2	0,00		0,00		0,00
TOTALI	96.434,08		98.588,87		+ 2.154,79

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 un solo tipo di gestione:

- a) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo 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 sottoelencati piani gestionali:

- Capitolo 2154 - Piano gestionale 5 - ore sostituzione colleghi assenti docenti
- Capitolo 2154 - Piano gestionale 6 - ore sostituzione colleghi assenti docenti
- Capitolo 2156 - Piano gestionale 5 - fondo istituto/funzioni str./incarichi sp.
- Capitolo 2156 - Piano gestionale 6 - ore sostituzione colleghi assenti docenti

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	Costi sostenuti al	Differenza
	Stato 2017/2018		Lordo Stato 2017/2018	
Compensi fissi sezione I Mod. 1	82.157,41		74.568,64	- 7.588,77
Compensi variabili sezione II Mod. 1	14.632,50		7.467,43	- 7.165,07
Decurtazione del	0,00		0,00	0,00

fondo sezione III Mod. 1			
TOTALI	96.789,91	82.036,07	- 14.753,84

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.

Si segnala che, come da nota n. 21185 del 24/10/2018 ci è stato assegnato l'importo di €. 13.472,59 relativo alla valorizzazione del personale docente per l'anno scolastico 2018/19.

IL DIRETTORE S.G.A. incaricato
Fabrizia Prandi

Fabrizia Prandi