



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE STATALE "C. FERRINI – L. FRANZOSINI"

ISTITUTO TECNICO – settore **TECNOLOGICO**: Costruzioni, Ambiente e Territorio, Tecnologie del Legno nelle Costruzioni, Grafica e Comunicazione

ISTITUTO TECNICO – settore **ECONOMICO**: Amministrazione, Finanza e Marketing, Sistemi Informativi Aziendali, Turismo

ISTITUTO PROFESSIONALE – settore **SERVIZI**: Servizi Commerciali, Servizi per la Promozione Commerciale e Pubblicitaria

Prot. 10519/1.3b/1947

Al Dirigente Scolastico
sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, di cui alla pre intesa sottoscritta il 10/12/2018 .

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.lgs n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sottoscritta il 10/12/2018.

L' art. 40 bis del D.lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.lgs 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 colleghi assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019, aree a rischio, valorizzazione docenti) 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 colleghi assenti per brevi periodi) e finanziamenti da enti e privati, 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 SCOLASTICA 2018/2019		Lordo Stato	Lordo dipendente
Punti di erogazione	2	5.205,76	3.922,95
Totale docenti e ATA organico autonomia	122	41.117,66	30.985,43
Totale docenti in organico autonomia	101	35.571,19	26.805,72
Totale		81.894,61	61.714,10

FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019		Lordo Stato	Lordo dipendente
QUOTA FISSA		1.714,34	1.291,89
COMPLESSITA'		767,24	578,18
DOCENTI		4.535,91	3.418,17
TOTALE		7.017,49	5.288,24

COMPITI ATA 2018/2019		Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota unica a calcolo		3.222,00	2.428,03
TOTALE		3.222,00	2.428,03

PRATICA SPORTIVA		Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota classi		3.935,36	2.965,61
TOTALE		3.935,36	2.965,61

ORE SOSTITUZIONI 2018/2019		Lordo Stato	Lordo dipendente
Quota docenti	101	4.938,90	3.721,85
TOTALE		4.938,90	3.721,85

Aree a Rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica art.2 comma 2 CCNL 07/08/2014		
	LORDO STATO	LORDO DIP.
TOTALE	3.079,09	2.320,34

VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE DOCENTE A.S. 2018/2019		
	LORDO STATO	LORDO DIP.
TOTALE	16.297,84	12.281,72

TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 – NOTA MIUR 19270 DEL 28/09/2018 e 21185 del 24/10/2018	120.385,29	90.719,89
---	-------------------	------------------

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2017/2018		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	33.148,58	24.980,09
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	2.459,90	1.853,73
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	4.521,46	3.407,28
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	15.385,93	11.594,52
FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014		
TOTALE	55.515,87	41.835,62

Altre risorse a disposizione per l' anno scolastico 2018/2019

Ente	Progetto	Lordo Stato	Lordo Dipendente
MIUR	Alternanza Scuola Lavoro	31.745,16	23.922,50
Privati	Sicurezza nella scuola	3.762,05	2.835,00
	Totale altre risorse per docenti	35.507,21	26.757,50
MIUR	Alternanza Scuola lavoro	384,83	290,00
MIUR	Sicurezza nella scuola	1.599,03	1.205,00
MIUR	Tirocini formativi all'estero	57,72	43,50
MIUR	Certificazioni e scambi interculturali	85,59	64,50
MIUR	Olimpiadi di italiano	33,18	25,00
	Totale altre risorse per Ata	2.160,35	1.628,00
	Totale	37.667,56	28.385,50

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	120.385,29	90.719,89
Compensi variabili sezione II	93.183,43	70.221,12
TOTALE	213.568,72	160.941,01

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, ore di sostituzioni per colleghi assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019, aree a rischio e valorizzazione docenti) 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 colleghi assenti per brevi periodi) e finanziamenti da Enti e privati, 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 STATO	LORDO DIP.
Fondo di riserva FIS	0,00	0,00
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA	5.852,07	4.410,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA	710,37	535,32
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	20.324,82	15.316,37
TOTALE	26.887,26	20.261,69

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 29/11/2007)	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	22.247,15	16.765,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	42.682,96	32.165,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.805,62	4.375,00
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)	15.768,08	11.882,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) Invalsi	232,22	175,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7.017,49	5.288,24
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	7.129,71	5.372,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.554,48	1.925,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	35.507,21	26.757,50
Compensi di cui all'art.1 comma 126 legge n. 107 del 13/07/15 Valorizzazione docente	16.297,84	12.281,72
TOTALE DOCENTI	155.242,76	116.987,76

Personale Ata	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	23.929,13	18.032,50
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)	6.562,44	4.945,32
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0	0
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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)	3.222,00	2.428,03
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	2.160,35	1.628,00
TOTALE ATA	35.873,92	27.033,85

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 DIP
Totale sezione I	26.887,26	20.261,69
Totale sezione II	184.554,24	139.076,29
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	211.441,50	159.337,98

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 €. 159.337,98 (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR, n° 19270 del 28/9/2018 e prot.n21185 del 24/10/18 di cui all' intesa del 01 agosto 2018, e assegnate entro il predetto limite;
- 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 2016/2019 e successive integrazioni, deliberato dal Collegio dei docenti il 11/01/2016 (delibera n° 5) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 14/01/2016 (delibera n° 3)

- 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.*

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 (escluso ore eccedenti)</i>	101.875,05	115.446,39	+ 13.571,34
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1 (escluso ore eccedenti)</i>	76.970,94	77.797,50	+ 826,56
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	178.845,99	193.243,89	+ 14.397,90

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 (escluso ore eccedenti)</i>	6.785,85	6.562,44	- 223,41
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	161.621,15	184.554,24	+ 22.933,09
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	168.407,00	191.116,68	+ 22.709,68

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:

- 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,
- 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 e Riforma del bilancio dello Stato (d.lgs. n. 90 e 93/2016 e legge n.163/2016)e legge 107/2015. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
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
			A006/01	Fondo istituto
		05	A006/02	Funzioni strumentali

Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2555		A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
		06	A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2549	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne
		12	A007/01	Pratica sportiva
13	A006/0G	Bonus valorizzazione merito		

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 (escluso ore eccedenti)</i>	6.785,85	6.785,85	0,00
<i>Compensi sezione II MOD. 2 2017/2018</i>	161.621,15	127.127,41	- 34.493,74
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2016/17</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	168.407,00	133.913,26	-34.493,74

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.

Li 12/12/2018

IL DIRETTORE SGA
 Simona Tassera