



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE

Istituto Comprensivo "Carlo Alberto dalla Chiesa"

Sede Legale: Via Mario Rigamonti 10 – 00142 Roma (Rm) – Tel. e Fax. 06/5036231

Sede Uffici Amministrativi: Via Grotta Perfetta 615 – 00142 Roma (Rm) Tel. 06/5032541 Fax. 06/5043058
XIX° Distretto

Cod. Meccanografico RMIC82900G - Codice Fiscale 97198350585

E-mail: RMIC82900G@istruzione.it PEC: RMIC82900G@pec.istruzione.it

codice univoco IPA **UFNN84**

Ai Revisori dei Conti

Prot. 1233/II.10

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2019/2020, sottoscritta in data 19 febbraio 2020

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 all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2019/20, sottoscritta in data 19 febbraio 2020.

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 compatibilita' 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, 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 questo amministrazione scolastica

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1

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, aree a rischio e ore di sostituzioni 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 istituzione e incarichi ATA, altri finanziamenti).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2019/20 - ART. 84 e 85 C.C.N.L. 29/11/2007 ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018 - C.C.N.I. del 18/9/2019			
PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
punti di erogazione	6 x 2.541,87	15.251,22	11.493,01
totale docenti e ata organico di diritto	144 x 328,23	47.265,12	35.618,03
TOTALE FIS		62.516,34	47.111,04
FUNZIONI STRUMENTALI 2019/20 - ART. 33 C.C.N.L. 29/11/2007 ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018 - C.C.N.I. del 18/9/2019			
PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota fissa	1 x 1.414,99	1.414,99	1.066,31
complessità	1 x 625,62	625,62	471,45
quota docenti	120 x 36,61	4.393,20	3.310,63
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.433,81	4.848,39
COMPITI ATA 2019/20 - ART. 47 C.C.N.L. 29/11/2017 ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 - ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018 C.C.N.I. del 18/9/2019			
PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica a calcolo	23 x 161,00	3.703,00	2.790,50
TOTALE COMPITI ATA		3.703,00	2.790,50

**PRATICA SPORTIVA 2019/20 - Art. 87 C.C.N.L. 29/11/2007 – ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018
C.C.N.I. del 18/9/2019**

PARAMETRI

		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota classi Acconto	16 x 86,06	1.376,96	1.037,65
TOTALE PRATICA SPORTIVA		1.376,96	1.037,65

**AREE A RISCHIO 2019/20 – ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018
C.C.N.I. DEL 18/9/2019**

PARAMETRI

		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica		1.813,55	1.366,65
TOTALE AREE A RISCHIO		1.813,55	1.366,65

**FONDO VALORIZZAZ. MERITO 2019/20 – ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018
C.C.N.I. DEL 18/9/2019**

PARAMETRI

		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica		21.525,21	16.220,96
TOTALE FONDO VALORIZZAZIONE MERITO		21.525,21	16.220,96

**ORE SOSTITUZIONI 2019/20 - ART. 30 C.C.N.L. 29/11/2007
ART. 40 C.C.N.L. 2016-2018 - C.C.N.I. DEL 18/9/2019**

PARAMETRI

		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota docenti scuola infanzia e primaria	87 x 27,02	2.350,74	1.771,47
quota docenti sc. secondaria primo grado	33 x 48,39	1.596,87	1.203,37
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONE		3.947,61	2.974,84

In base all' assegnazione dei fondi di cui alla nota del MIUR prot. 21795 del 30/9/2019 (periodo settembre 2019 - agosto 2020) e successivo dettaglio, si riepilogano gli importi effettivi relativi alle risorse fisse per l'a.s. 2019/20, sulle quali si è basata la contrattazione:

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FIS	62.516,34	47.111,04
FUNZIONI STRUMENTALI	6.433,81	4.848,39
INCARICHI SPECIFICI	3.703,00	2.790,50
PRATICA SPORTIVA	1.376,96	1.037,65

AREE A RISCHIO	1.813,55	1.366,65
FONDO VALORIZZAZIONE MERITO	21.525,21	16.220,96
ORE ECCEDENTI	3.947,61	2.974,84
TOTALE RISORSE FISSE SEZIONE I	101.316,48	76.350,03

SEZIONE II – Risorse variabili

Vengono di seguito elencate le risorse variabili oltre le economie dell'anno precedente:

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
ECONOMIE MOF 2018/19		
Fondo istituzione a.s. 2018/19	3.239,56	2.441,27
Incarichi specifici a.s. 2018/19	984,40	741,82
Area rischio a.s. 2018/19	1.819,49	1.371,13
Fondo valorizzazione merito a.s. 2018/19	2,14	1,61
Ore eccedenti 2018/19	1.653,56	1.246,09
TOTALE Economie 2018/19	7.699,15	5.801,92
TOTALE RISORSE VARIABILI SEZIONE II	7.699,15	5.801,92

Si comunicano le seguenti risorse al di fuori del MOF:

Progetto P4-1 Formazione del personale - P.A. E.F. 2019 a.s. 19/20	Lordo Stato 3.922,30	Lordo Dip. 3.615,00
--	-------------------------	------------------------

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I MODULO I	101.316,48	76.350,03
Compensi variabili sezione II MODULO I	7.699,15	5.801,92
TOTALE	109.015,63	82.151,95

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 istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva, aree a rischio 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 istituzione, progetti).

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 DIPENDENTE
Quota FIS 2019/20: importi non utilizzati e accantonati	//	//
Quota 50% Fondo Valorizzazione Merito 2019/20 (da assegnare in base ai criteri del Comitato di valutazione)	10.762,61	8.110,48
Ore eccedenti per assenze brevi docenti 2019/20- budget	3.947,61	2.974,84
Ore eccedenti per assenze brevi docenti 2018/19- economia	1.653,56	1.246,09
TOTALE	16.363,78	12.331,41

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 <u>flessibilità organizzativa e didattica</u> (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	8.468,77	6381,89
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	696,67	525,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	///	///
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	34.535,17	26.025,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.573,40	4.200,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	///	///

Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	///	///
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	///	///
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	///	///
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.433,81	4.848,39
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	1.376,96	1.037,65
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.740,25	2.065,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	59.825,03	45.082,93

Compensi al personale docente al di fuori del MOF:

Progetto P4-1 Formazione del personale - P.A. E.F. 2019 a.s. 19/20	Lordo Stato 3.922,30	Lordo Dip. 3.615,00
--	-------------------------	------------------------

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
PERSONALE ATA		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) e docenti utilizzati Uffici	21.109,92	15.908,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88,comma 2, lettera K) CCNL 29/11/2008	///	///
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)	3.703,00	2.790,50
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)	6.727,89	5.070,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.286,01	969,11
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	///	///
TOTALE	32.826,82	24.737,61

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 MODULO II	16.363,78	12.331,41
Totale sezione II compensi Docenti MODULO II	59.825,03	45.082,93
Totale sezione II compensi ATA MODULO II	32.826,82	24.737,61
TOTALE	109.015,63	82.151,95

**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 stanziare per un importo complessivo di € 101.316,48 Lordo Stato, come da nota MIUR prot. 21795 del 30/9/2019 (periodo settembre 2019-agosto 2020) e successivo dettaglio 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 (PTOF) - integrazione anno scolastico 2019/20, deliberata dal Collegio dei docenti il 14/11/2019 con delibera n°13/19-20 e Consiglio d’istituto il 20/11/2019 con delibera n°226/2019;
- 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			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	88.753,04	97.368,87	
Compensi variabili sezione II MOD. 1	49.463,70	6.045,59	
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	138.216,74	103.414,46	

Ore di sostituz. assenze brevi docenti 17/18 - economia	910,93		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 18/19 - budget	4.475,40		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 18/19 - economia		1.653,56	
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 19/20 - budget		3.947,61	
TOTALE COMPLESSIVO	143.603,07	109.015,63	34.587,44

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	1.865,56	10.762,61	
Destinazioni sezione II MOD. 2	136.351,18	92.651,85	
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	138.216,74	103.414,46	
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 17/18 - economia	910,93		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 18/19 - budget	4.475,40		
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 18/19 - economia		1.653,56	
Ore di sostituz. assenze brevi docenti 19/20 - budget		3.947,61	
TOTALE COMPLESSIVO	143.603,07	109.015,63	34.587,44

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 gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 5, comma 5 del D.I. 129 del 28/8/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma annuale E.F. 2020, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n°229/2019 del 18/12/2019;

- 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, per i fondi provenienti dal MIUR.

I finanziamenti specifici, come quantificati nel modulo II, saranno regolarmente utilizzati per retribuire le attività aggiuntive del personale docente e ATA indicate nell'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto, siglata in data 19 febbraio 2020.

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 2018/2019	Costi sostenuti al lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	93.228,44	85.386,07	7.842,37
Compensi variabili sezione II MOD. 1	50.374,63	24.349,98	26.024,65
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	143.603,07		33.867,02

La **differenza di € 7.842,37 sezione 1 MOD. 1** è composta da:

€ 3.239,56 economia FIS 2018/19,

€ 984,40 economia I.S. 2018/19,

€ 1.819,49 economia area rischio 2018/19,

€ 1.653,56 economia ore eccedenti 2018/19,

€ 145,36 minore impegno pratica sportiva 2018/19,

Totale € 7.697,01, a cui si aggiunge € 2,14, economia fondo valorizzazione merito 2018/19, pertanto **l'economia effettiva sez. 1 Modulo 1 è di € 7.699,15 lordo Stato.**

La **differenza di € 26.024,65 sezione 2 MOD. 1** è composta da:

€ 26.024,65 minore impegno progetto FSE-PON Competenze di base,

pertanto non si è realizzata economia per la sezione 2 Modulo 1.

Rispetto all'utilizzo delle risorse relative all'anno precedente, si registra, pertanto, un'economia complessiva effettiva Lordo Stato pari ad **€ 7.699,15**, da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo del corrente anno scolastico 2019/20, come risulta dal dettaglio di cui alla sezione II Modulo I della presente relazione.

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.

ROMA, Li 28/2/2020

IL DIRETTORE SGA
(Maria Grazia MASULLO)

