

I.C. GENNARO CAPUOZZO NAPOLI

NAIC892004

Prot. 6093/C5 del 12/12/2018

Al Dirigente Scolastico

Ai Revisori dei conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, sottoscritto il 07/12/2018.

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 07/12/2018.

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

N. B.: nelle more della piena attuazione del D.I. n° 129/2018 "Nuovo regolamento di contabilità" per le Istituzioni Scolastiche, che sostituirà in pieno il precedente D. I. n° 41/2001, e che apporterà modifiche sostanziali nonché nuovi modelli di rendicontazione economico-finanziaria-contabile e relative istruzioni, **le risorse finanziarie destinate al "Fondo di valorizzazione del merito per il personale docente"** che questa Istituzione scolastica ha ricevuto in assegnazione con nota DGRUF uff. IX prot. n. 21185 del 24 ottobre 2018 per € 11.626,98 a valere per l'anno scol.co 2018/2019 + Riassegnazione risorse finanziarie giacenti al 31/12/2017 - nota DGRUF uff. IX prot. n. 21184 del 24 ottobre 2018 per € 0,16 sono state oggetto di contrattazione. Per quanto attiene alla loro ripartizione sono state stabilite 4 fasce di livello economico da un minimo di € 150,00 ad un massimo di € 900,00 procapite.

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, Fondo Valorizzazione del merito per il personale Docente, 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, Fondo Valorizzazione del merito per il personale Docente, 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.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo dell'istituzione Scolastica	38.253,03	50.761,77
Funzioni Strumentali al POF	4.983,65	6.613,30
Incarichi Specifici ATA	2.306,63	3.060,90
Ore Eccedenti Docenti Materna-Primaria	852,98	1.131,90
Ore Eccedenti Docenti Scuola Sec. Di I Grado	1.842,50	2.445,00
Attività Complementari di Educazione Fisica	1.655,22	2.196,48
Misure incentivanti Prog. per Aree a rischio	435,41	577,79
TOTALE RISORSE FISSE	50.329,42	66.787,14

SEZIONE II – Risorse variabili

DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00	
Somme relative a progetti comunitari	0,00	0,00	
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	ECONOMIE FIS	4.677,40	
	Funzioni strumentali	2.928,19	3.885,71
	Incarichi Specifici ATA Ore eccedenti-		

	Pratica sportiva		
	Aree a rischio		
	TOTALE COMPLESSIVO	6.452,98	8.563,11

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>	50.329,42	66.787,14
<i>Compensi variabili sezione II</i>	6.452,98	8.563,11
TOTALE	56.782,40	75.350,25

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.

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 Funzioni strumentali non utilizzata</i>	0,00	0,00
<i>Quota Compiti ATA non utilizzata</i>	0,00	0,00
<i>Quota Fondo Valorizzazione Merito personale Docente</i>		
<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>	5.023,60	6.666,32
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	418,50	555,35
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	5.623,27	7.462,08
<i>Pratica sportiva</i>	1.655,22	2.196,48
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio</i>	435,41	577,79
TOTALE	13.156,00	17.458,01

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

PERSONALE DOCENTE	Lordo dipendente	Lordo stato
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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	6.720,00	8.917,44
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	12.967,50	17.207,87
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.850,00	5.108,95
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.983,65	6.613,30
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00	0,00
TOTALE PER DOCENTI	28.521,15	37.847,57

PERSONALE ATA	Lordo dipendente	Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (straordinario + intensificazione)	12.678,86	16.824,85
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	0,00	0,00
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)	2.306,63	3.060,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Compensi relativi ai progetti	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ATA	14.985,49	19.885,75

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	13.156,00	17.458,01
Totale sezione II	43.506,64	57.733,32
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	56.662,64	75.191,33

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 finanziario, 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 come da comunicazione MIUR - Dipartimento per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie ufficio IX - prot. n.19270 del 28 settembre 2018 – Oggetto. Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 – periodo settembre/dicembre 2018 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2019 – periodo gennaio/agosto 2019.
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2018/2019;
- 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 LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/18	Lordo Stato 2018/19	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	63.373,74	66.787,14	3.413,40
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	8.988,16	8.563,11	-425,05
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALI	72.361,90	75.350,25	2.988,35

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>	18.120,17	17.458,01	-662,16
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	54.217,08	57.733,32	3.516,24
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0	0	0
TOTALI	72.337,25	75.191,33	2.854,08

Differenza lordo stato 2018/2019 tra confronto costituzione fondo con l'anno precedente lordo stato e confronto poste di destinazione con l'anno precedente di € 134,27

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 nella 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.

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</i>	72.337,25	63.774,14	8.563,11

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 allocati nel il sistema gestionale . 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.

Napoli, 12/12/2018



IL DIRETTORE S.G.A.

dott. Michele BARA