



Ministero Istruzione dell'Università e della Ricerca
Istituto Tecnico Economico Statale "Jacopo Barozzi"
v.le Monte Kosica, 136 - 41121 Modena - tel 059 241091- telefax 059 234962
e-mail motd03000t@istruzione.it C.F. 80010110361



Con l'Europa investiamo nel vostro futuro!

Prot. 4485 01.F.01

Modena, 11/04/2019

**Al Dirigente Scolastico
SEDE**

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, sottoscritto il 11.04.2019.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie ed i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'Istituto Tecnico Economico "Barozzi" di Modena, 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 in data 11.04.2019.

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, 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 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 da 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 compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

- ✓ Tenuto conto della nota MIUR prot. 19270 del 28 settembre 2018 che comunicava la risorsa finanziaria assegnata per il periodo settembre-dicembre 2018 e per il periodo gennaio-agosto 2019, dei parametri individuati nell'ipotesi di CCNL per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali delle risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2018-2019, siglato in data 1 agosto 2018 dal Ministero e dalle OO.SS., per le attività complementari di educazione fisica, e dei dati del piano di riparto di ottobre 2018 da cui si evincono le economie 2017/18 sui PG5 e PG6, le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 11.04.2019 ammontano complessivamente a € **87.444,64** come appresso illustrato:

Sezione 1: Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 65.546,63	€ 86.980,38
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.355,93	€ 7.107,32
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.763,45	€ 4.994,10
Ore di sostituzione docenti	€ 3.795,55	€ 5.036,69
Attività complementari di educazione fisica	€ 3.862,19	€ 5.125,13
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 82.323,75	€ 109.243,62

Sezione II – Risorse variabili

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 5.095,04	€ 6.761,12
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	13,11	€ 17,40
Funzioni strumentali	0,01	€ 0,01
Incarichi specifici	-	€ 0,00
Ore sostituzione docenti assenti	12,73	€ 16,89

Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 0,00	€ 0,00
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 5.120,89	€ 6.795,42

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità € 82.323,75
- Totale risorse variabili € 5.120,89
- **Totale fondo sottoposto a certificazione € 87.444,64**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

MODULO 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo dipendente	Lordo stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 4.800,00	€ 6.369,60
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 4.800,00	€ 6.369,60

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative ed alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il POF

Modulo II- Sezione II (Destinazioni specificatamente finalizzate)

PERSONALE DOCENTE	Compensi a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2018/2019 (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)	€ 840,00	€ 1.114,68

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 7.630,00	€ 10.125,01
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 14.770,00	€ 19.599,79
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 7.500,00	€ 9.952,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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 29/11/2007)	€ 21.100,54	€ 28.000,42
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.355,94	€ 7.107,33
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 3.862,19	€ 5.125,13
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ³	€ 5.095,04	€ 6.761,12
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 66.153,71	€ 87.785,98
PERSONALE A.T.A.	Compensi a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2018/2019 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.919,20	€ 11.835,78
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 3.763,45	€ 4.994,10
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PARZIALE	€ 12.682,65	€ 16.829,88
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	€ 4.800,00	€ 6.369,60
TOTALE	€ 78.836,36	€ 104.615,86

TOTALE GENERALE	€ 8.919,20	€ 11.835,78
------------------------	------------	-------------

Sezione III – (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni Scolastiche devono risolversi in un'unica sessione negoziale

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo (lordo dip.):

Personale docente: € 69.961,99 (comprensivo delle ore eccedenti)

Personale ATA: € 17.482,65 (comprensivo della Ind. Dir DSGA)

TOTALE complessivo: € 87.444,64

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

(Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione VI – Attestazione motivata dal punto di vista tecnico – finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 33.410,10 (al netto di ex IDEI, a favore dei docenti, e dell'indennità di direzione del DSGA), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse FIS che tiene conto della dotazione dell'organico di diritto per la ripartizione (docenti 103-77% e ata 31-23%). L'importo relativo alle destinazioni specificamente finalizzate è per i docenti pari a € 51.840,54 (82,22%), e per gli ATA € 17.482,65 (17,78%) comprensivo anche della quota spettante al DsGA come Indennità di Direzione, per un totale complessivo di € 88.695,77 (100%).

I fondi relativi alle ore eccedenti sono stati utilizzati solo in parte.

MODULO III – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa

Anno scolastico 2018/2019	
Fondo Totale (dati del modulo 1)	Totale poste di destinazione (dati del modulo 2)
€ 87.444,64	€ 82.349,60

MODULO IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

I finanziamenti specifici, come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF. Dette fattispecie risultano inserite nel programma annuale approvato dal Consiglio di Istituto e oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 11.04.2019 con le RSU.

Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO)

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare
N° 5 MOF, Funzioni, Incarichi	€ 74.679,13	€ 74.679,13
N° 6 Ore eccedenti, Att.Compl.EF	€ 7.670,47	€ 7.670,47

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato.

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2017/2018	Risorse spese
Compenso quota variabile indennità di direzione DSGA	€ 4.710,00	€ 4.710,00
Compensi per ore eccedenti e pratica sportiva	€ 8.934,04	€ 7.723,02
TOTALE	€ 13.644,04	€ 12.433,02

Personale docente:

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2017/18	Risorse spese
Attività aggiuntive all'insegnamento	€ 19.692,68	€ 19.692,68
Ore aggiuntive corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 19.785,57	€ 19.785,57
Compensi collaboratori D.S.	€ 9.952,50	€ 9.952,50
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 26.516,33	€ 26.503,22
Particolari impegni connessi a valutazione alunni	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali	€ 7.085,08	€ 7.085,07
TOTALE	€ 83.032,16	€ 83.019,04

Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili a.s. 2017/18	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 7.327,73	€ 7.327,73
Incarichi specifici	€ 3.735,17	€ 3.735,17
TOTALE	€ 11.062,90	€ 11.062,90

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

- Verificato** che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF
- Considerato** che i fondi impegnati nella contrattazione d'istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta
- Visto** che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2018/19

Attesta

Che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 11.04.2019, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

IL DIRETTORE S. G. A.
Dott.ssa Michelina FANELLI