



UNIONE EUROPEA

FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Dipartimento per la Programmazione
Direzione Generale per interventi in materia di edilizia
scolastica, per la gestione dei fondi strutturali per
l'istruzione e per l'innovazione digitale
Ufficio IV

PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "OVEST 2" BRESCIA

Via Bagatta n. 6 – 25127 BRESCIA Tel. 030/301366 – Fax 030/3702862

Codice meccanografico: BSIC886005- Codice Fiscale: 98093020174

e-mail istituzionale: bsic886005@istruzione.it e-mail PEC: bsic886005@pec.istruzione.it

Sito web: www.icovest2brescia.gov.it

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, di cui alla pre intesa sottoscritta il 21 gennaio 2019.

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 21 gennaio 2019.

L'art. 40 bis del d.lg.vo 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

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 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 – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2018/2019 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
punti di erogazione	5 X 2.602,88	13.014,40	9.807,39
totale docenti e ata organico di diritto	111 X 337,03	37.410,33	28.191,66
TOTALE FIS		50.424,73	37.999,05
FUNZIONI STRUMENTALI 2018/2019 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota fissa	1 X 1714,34	1.714,34	1.291,89
Complessità	1 X 767,24	767,24	578,18
quota docenti	90 X 44,91	4.041,90	3.045,89
TOTALE FS		6.523,48	4.915,96
INCARICHI AGGIUNTIVI ATA 2014/2015 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota unica a calcolo	20 X 161,10	3.222,00	2.428,03
PRATICA SPORTIVA 2018/2019 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
quota classi	16 X 91,52	1.464,32	1.103,48
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2018/2019 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez.Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018) PARAMETRI LS		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota docenti primaria infanzia	55 X 26,95	1.482,25	1.116,99
quota docenti secondaria	35 X 48,90	1.711,50	1.289,75
		3.193,75	2.406,74

PROGETTO AREA A RISCHIO 2018/2019 – ART. 40, comma 1 – lettera e) del CCNL 19/04/2008 - ART. 7 INTESA DEL 1/08/2018 -PARAMETRI LS	5.710,17	4.303,07
TOTALE RISORSE FISSE 2018/19 - nota MIUR prot.n.19270 del 28/09/2018	70.538,45	53.156,33

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2017/2018		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	1.861,30	1.402,64
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	0,00	0,00
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007- Residuo A.S.2015/1026 in attesa di restituzione	97,76	73,67
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
TOTALE	1.959,06	1.476,31

FINANZIAMENTI RELATIVI A PROGETTI COMUNALI / NAZIONALI / E COMUNITARI – 2018/2019 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Personale docente	40.625,57	30.614,60
Personale ATA	10.260,42	7.732,03
DSGA	533,33	401,91
TOTALE	51.419,32	38.748,55

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	70.538,45	53.156,33
Compensi variabili sezione II	53.378,38	40.224,86
TOTALE	123.916,83	93.381,19

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, Forte Processo Immigratorio 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. **L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.**

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
<i>Fondo di riserva FIS</i>	371,93	280,28
<i>Quota FIS non utilizzata</i>	144,51	108,91
<i>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</i>	21,18	15,96
<i>Quota Compiti ATA non utilizzata</i>	0,00	0,00
<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>	5.414,16	4.080,00
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	3.193,75	2.406,74
TOTALE	9.145,53	6.891,89

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>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)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	10.881,40	8.200,00

<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	22.479,38	16.940,00
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	1.370,13	1.032,50
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.502,30	4.900,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.562,08	1.177,15
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	10.378,49	7.821,02
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	35.957,25	27.096,65
TOTALE	89.131,03	67.167,32

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	8.545,88	6.440,00
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	2.813,24	2.120,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	265,40	200,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	3.222,00	2.428,03
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	10.793,75	8.133,95
TOTALE	25.640,27	19.321,98

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	9.145,53	6.891,89
Totale sezione II	114.771,30	86.489,30
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	123.916,83	93.381,19

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 **53.156,33** (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR, n° 19270 del 28/9/2018 (periodo settembre/dicembre 2018 e gennaio/agosto 2019) di cui all' Ipotesi di C.C.I.N. del Comparto Istruzione e Ricerca Sez. Istituzioni scolastiche ed educative, stipulato il 01/8/2018), 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 dell'offerta formativa, anno scolastico 2018/2019, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio d'istituto;
- 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
Compensi fissi sezione I MOD. 1	63.942,69	70.538,45	+ 6.595,76
Compensi variabili sezione II MOD. 1	15.617,14	53.378,38	+ 37.761,24
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			0,00
TOTALI	79.559,83	123.916,83	+ 44.357,00

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	8.618,92	9.145,53	+ 526,61
Destinazioni sezione II MOD. 2	70.940,91	114.771,30	+ 43.830,39
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			0,00
TOTALI	79.559,83	123.916,83	+ 44.357,00

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 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, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2018, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 72/2 del 29/1/2018;
- 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.

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
Compensi sezione I MOD. 2 2017/2018	8.618,92	98.618,92	0,00
Compensi sezione II MOD. 2 2017/2018	70.940,95	69.079,65	1.861,30
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2017/2018	0,00	0,00	0,00
TOTALI	79.559,87	77.698,57	1.861,30*

*Nell'economie mancano €. 97,76 della Pratica Sportiva A.S.2015/2016 non portate in contrattazione lo scorso anno in quanto in attesa di restituzione.

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.

Brescia, 21/01/2019

IL DIRETTORE SGA
Carmelina Gentile

