

DIREZIONE DIDATTICA STATALE 2° CIRCOLO

Distretto Scolastico n° 33 - Cod. Fisc. 80022080636 - Cod. Mecc. NAEE21400P

Via Don Minzoni, n° 16 - Tel./Fax 081.5318518 – tel. 081.8991103

e-mail naee21400p@istruzione.it -

80049 SOMMA VESUVIANA (NA)

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, di cui alla pre-intesa sottoscritta il 30/11/2017 .

1

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 2017/2018, sottoscritta il 30/11/2017.

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 2017/2018) 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 2017/2018 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	7	13.708,45	18.191,11
totale docenti e ata organico autonomia	113	28.842,68	38.274,23
		TOTALE FIS 42.551,13	56.465,34
FUNZIONI STRUMENTALI 2017/2018 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa	1	1.282,69	1.702,13
Complessità		0	0
quota docenti	94	3.198,27	4.244,10
		TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI 4.480,96	5.946,23
COMPITI ATA 2017/2018 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	18	2.194,32	2.911,86
		TOTALE COMPITI ATA 2.194,32	2.911,86
PRATICA SPORTIVA 2017/2018 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi		0	0
coordinatore provinciale		0	0
		TOTALE PRATICA SPORTIVA 0	0
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2017/2018 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti	94	1.902,67	2.524,84
		TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI 1.902,67	2.524,84
TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018 - nota MIUR 19107 DEL 28/09/2017		51.129,08	67.848,27

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	872,48	1.157,78
Maggiore erog. MIUR (nota 14397 del 7/7/17)	510,09	676,89

Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	0	0
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	1,61	2,14
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	156,28	207,38
FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014	0	0
TOTALE	1.540,46	2.044,19

FINANZIAMENTI VARI 2017/2018 IVI COMPRESI FINANZIAMENTI U.E. - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	13.812,93	18.329,76
Personale ATA	5.333,66	7.077,77
DSGA	2.164,00	2.871,63
TOTALE	21.310,59	28.279,16

3

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
Compensi fissi sezione I	51.129,08	67.848,27
Compensi variabili sezione II	22.851,05	30.323,35
TOTALE	73.980,13	98.171,62

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 2017/2018) 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
Fondo di riserva FIS	0	0
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
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)	2.164,00	2.871,63
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA e quota variabile del DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	4.566,33	6.059,52
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	2.058,95	2.732,22
TOTALE SEZIONE I	8.789,28	11.663,37

**CALCOLO DELL'INDENNITA' DI DIREZIONE AL D.S.G.A
A.S. 2017/18**

prospetto dimostrativo quota variabile dell'indennità di direzione da corrispondere al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

particolari tipologie di istituzioni scolastiche	parametro finanziario	moltiplicatore	lordo dipendente	
a) azienda agraria	€ 1.220,00	0	€ 0	€ 0
b) convitti ed educandati annessi	€ 820,00	0	€ 0	€ 0
c) istituti verticalizzati ed istituto con almeno due punti di erogazione del servizio scolastico, istituti di secondo grado aggregati ed istituti tecnici, professionali e d'arte con laboratori e/o reparti di lavorazione	€ 750,00	1	€ 750,00	€ 995,25
d) istituzioni non rientranti nelle tipologie di cui alla lettera c)	€ 650,00	0	€ 0	€ 0
e) complessità organizzativa	€ 30,00	113	€ 3.390,00	€ 4.498,53
TOTALE LORDO DIPENDENTE			€ 4.140,00	€ 5.493,78

prospetto dimostrativo (quota fissa + variabile) dell'indennità di direzione da corrispondere al sostituto del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

particolari tipologie di istituzioni scolastiche	parametro finanziario	moltiplicatore	lordo dipendente	Lordo stato
QUOTA FISSA	€ 1.750,00	1	€ 1.750,00	2.322,25
a) azienda agraria	€ 1.220,00	0	€ 0	€ 0

b) convitti ed educandati annessi	€ 820,00	0	€ 0	€ 0
c) istituti verticalizzati ed istituto con almeno due punti di erogazione del servizio scolastico, istituti di secondo grado aggregati ed istituti tecnici, professionali e d'arte con laboratori e/o reparti di lavorazione	€ 750,00	1	€ 750,00	€ 995,25
d) istituzioni non rientranti nelle tipologie di cui alla lettera c)	€ 650,00	0	€ 0	€ 0
e) complessità organizzativa	€ 30,00	113	€ 3.390,00	€ 4.498,53
TOTALE LORDO DIPENDENTE			€ 5.890,00	€ 7.816,03
Rapportata a 360 gg.			€ 16,36	€ 21,71
CIA giornaliera da detrarre			- € 2,15	- € 2,85
Quota giornaliera da corrispondere			€ 14,21	€ 18,86
Sviluppo su ipotetici 30 gg			€ 426,33	€ 565,74

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<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>	1.670,00	2.216,09
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	9.747,50	12.934,93
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	3.150,00	4.180,05
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<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>	9.590,00	12.725,93
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	3.400,78	4.512,83
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.480,96	5.946,23
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	0	0
<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	0
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	13.812,93	18.329,76
TOTALE PERSONALE DOCENTE	45.852,17	60.845,82

59PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	4.795,00	6.362,97
<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>	7.015,70	9.309,83
<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>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>	2.194,32	2.911,86
<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	0
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	5.333,66	7.077,77
TOTALE PERSONALE ATA	19.338,68	25.662,43

RIEPILOGO DELLE RISORSE SEZIONE II		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente	45.852,17	60.845,82
Personale ATA	19.338,68	25.662,43
TOTALE SEZIONE II	65.190,85	86.508,25

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	8.789,28	11.663,37
Totale sezione II	65.190,85	86.508,25
TOTALE	73.980,13	98.171,62

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. **76.650,63** (LORDO DIPENDENTE), come da comunicazione MIUR, n° 19107 del 28/9/2017, di cui all'intesa del 28 luglio 2017, e assegnate entro il predetto limite più le economie al 31/8/2017 più progetto PON, frutta nelle scuole e istruzione domiciliare;

DIREZIONE DIDATTICA STATALE II° CIRCOLO – SOMMA VESUVIANA (NA)

- 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, anno scolastico 2015/2018, deliberato dal Collegio dei docenti il 11/9/2015 (delibera n° 2/1) e adottato con delibera del Consiglio di Circolo il 13/10/2015 (delibera n° 37);
- 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	(A) Lordo Stato 2016/2017	(B) Lordo Stato 2017/2018	Differenza (A-B)
Compensi fissi sezione I MOD. 1	66.248,32	67.848,27	- 1.599,95
Compensi variabili sezione II MOD. 1	1.237,64	30.323,35	-29.085,71
TOTALI	67.485,96	98.171,62	-30.685,66

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	(A) Lordo Stato 2016/2017	(B) Lordo Stato 2017/2018	Differenza (A-B)
Destinazioni sezione I MOD. 2	9.464,42	11.663,37	-2.198,95
Destinazioni sezione II MOD. 2	58.021,54	86.508,25	-28.486,71
TOTALI	67.485,96	98.171,62	-30.685,66

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. 2017, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 3 del 17/1/17;
- 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. Il sistema è gestito secondo il piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
A007/02	Ore sostituzioni			
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
A007/02	Ore sostituzioni			
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	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			

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. 2016/2017). 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 2016/2017.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	(A) Certificazione lordo Stato 2016/2017	(B) Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza (A-B)
Compensi sezione I MOD. 2 2016/2017	9.464,42	9.106,13	358,29
Compensi sezione II MOD. 2 2016/2017	58.021,54	57.012,52	1.009,02
TOTALI	67.485,96	66.118,65	1.367,31

La differenza tra l’importo di € 2.044,19 di cui al Mod. 1 Sez. 2 di pag. 3 e l’importo di € 1.367,31 di cui sopra di € 676,88 è dovuto alla maggiore erogazione di € 510,09 L.Dip. (€ 676,89 L.Stato).

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 2017/2018 risulta coperto esclusivamente 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 9/03/2018

IL DIRETTORE SGA
Sig. Giorgio Panico