



*Istituto professionale statale
"Rainulfo Drengot"*

Indirizzo: "Servizi per l'enogastronomia e l'ospitalità alberghiera"
Articolazioni: "Enogastronomia", "Servizi di sala e di vendita", "Accoglienza turistica" e "Prodotti dolciari artigianali ed industriali"
- Direttore dei Servizi Generali ed amministrativi -

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2019/2020, di cui alla pre intesa sottoscritta il 23/07/2020

PREMESSA

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"

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, che sono stati sottoposti 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 2019/2020) 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).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

<i>Fondo istituzione 2019/2020 – art. 85 CCNL 29/11/2007 (intesa del 18/09/2019) parametri</i>		<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Punti di erogazione</i>	<i>3</i>	€ 5.746,50	€ 7.625,61
<i>Totale docenti e ATA organico autonomia</i>	<i>217</i>	€ 97.647,80	€ 129.578,63
TOTALE FIS		€ 103.394,30	€ 137.204,24
<i>Funzioni strumentali 2019/2020 – art. 33 CCNL 29/11/2007 (intesa del 18/09/2019) parametri</i>		<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>quota fissa</i>	<i>1</i>	€ 1.066,31	€ 1.414,99
<i>Complessità</i>	<i>1</i>	€ 471,45	€ 625,62
<i>quota docenti</i>	<i>172</i>	€ 4.745,23	€ 6.296,92
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		€ 6.282,99	€ 8.337,53

<i>Incarichi specifici ATA 2019/2020 – art. 47 CCNL 29/11/2007 (intesa del 18/09/2019) parametri</i>		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota unica a calcolo	44	€ 5.338,36	€ 7.084,00
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		€ 5.338,36	€ 7.084,00
<i>Pratica sportiva 2019/2020 – art. 87 CCNL 29/11/2007 (intesa del 18/09/2019) parametri</i>		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota per classe	63	€ 4.085,74	€ 5.421,78
TOTALE PRATICA SPORTIVA		€ 4.085,74	€ 5.421,78
<i>Ore sostituzioni 2019/2020 – art. 30 CCNL 29/11/2007 (intesa del 18/09/2019) parametri</i>		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti scuola secondaria	172	€ 6.272,10	€ 8.323,08
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		€ 6.272,10	€ 8.323,08
<i>Area a rischio – art. 2 comma2 CCNL 7/8/2014 (intesa del 19/09/2019)</i>		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		€ 973,04	€ 1.291,22
TOTALE AREA A RISCHIO		€ 973,04	€ 1.291,22
TOTALE RISORSE FISSE 2019/2020 - nota MIUR 21795 DEL 30/09/2019		€ 126.346,53	€ 167.661,85
Valorizzazione del merito – (INTESA DEL 19/09/2019) PARAMETRI di cui alla nota prot. n 21795 DEL 30/09/2019		€ 22.917,76	€ 30.411,87
TOTALE SEZIONE I		€ 149.264,29	€ 198.073,72

SEZIONE II – Risorse variabili

<i>ECONOMIE MOF 2018/2019</i>			
		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo istituzione art. 85 CCNL 29/11/2007</i>		€ 144.534,04	€ 191.796,67
<i>Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE</i>		€ 16.095,19	€ 21.358,32
<i>Funzioni strumentali art. 37 CCNL 29/11/2007</i>		€ 0,60	€ 0,80
<i>Compiti ATA art. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>		€ 574,56	€ 762,44
<i>Attività sportiva art. 37 CCNL 29/11/2007</i>		€ 4.965,71	€ 6.589,50
<i>Ore sostituzioni art. 30 CCNL 29/11/2007</i>		€ 28.473,57	€ 37.784,43
<i>Valorizzazione del merito</i>		€ 74.554,51	€ 98.933,83
<i>Area a rischio – art. 2 comma2 CCNL 7/8/2014</i>		€ 2.354,99	€ 3.125,07
TOTALE SEZIONE II		€ 271.553,17	€ 360.351,06

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

<i>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</i>			
		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compensi fissi sezione I</i>		€ 149.264,29	€ 198.073,72
<i>Compensi variabili sezione II</i>		€ 271.553,17	€ 360.351,06
TOTALE		€ 420.817,46	€ 558.424,78

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 2019/2020) 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).

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	€ 28.972,56	€ 38.446,58
Quota FIS non utilizzata	€ 0,00	€ 0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	€ 0,00	€ 0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	€ 512,92	€ 680,64
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)	€ 7.230,00	€ 9.594,21
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 681,00	€ 903,68
Attività sportiva art. 37 CCNL 29/11/2007	€ 4.965,71	€ 6.589,50
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	€ 34.745,67	€ 46.107,50
Valorizzazione del merito	€ 74.554,51	€ 98.933,83
TOTALE SEZIONE I	€ 151.662,37	€ 200.352,26

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Ore aggiuntive di insegnamento per l'attuazione di interventi didattici volti all'arricchimento e alla personalizzazione dell'offerta formativa (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 4.900,00	€ 6.502,30
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero e potenziamento (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 97.550,00	€ 129.448,85
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) 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)	€ 2.975,00	€ 3.947,83
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)	€ 61.022,50	€ 80.976,86
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.283,59	€ 8.338,32
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	€ 4.085,74	€ 5.421,78
Area a rischio	€ 0,00	€ 0,00
Valorizzazione del merito	€ 22.917,76	€ 30.411,87
TOTALE	€ 199.734,59	€ 265.047,81
PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera E) CCNL 29/11/2007)	€ 64.020,50	€ 84.955,20
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata		

<i>nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA</i>	€ 5.400,00	€ 7.165,80
TOTALE	€ 69.420,50	€ 92.121,00
TOTALE SEZIONE II	€ 269.155,09	€ 357.168,81

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

<i>RIEPILOGO DELLE RISORSE</i>		
	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Totale sezione I</i>	€ 151.662,37	€ 200.352,26
<i>Totale sezione II</i>	€ 269.155,09	€ 357.168,81
TOTALE	€ 420.817,46	€ 557.521,07

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 € 420.817,46 a L.S. (€ 557.521,07 L.D.) , come da comunicazione MIUR, n° 21795 del 30/09/2019, di cui all' intesa del **18/09/2019**, e 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 triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2019/2012, deliberato dal Collegio dei docenti il 21/12/2018 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 28/12/2018;
- 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

<i>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO</i>			
<i>Tipologia compensi</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Differenza</i>

	2018/2019	2019/2020	
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	€ 181.770,31	€ 200.352,26	€ -18.581,95
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	€ 309.886,60	€ 357.168,81	€ -47.282,21
TOTALI	€ 491.656,91	€ 557.521,07	€ -65.864,16

<i>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</i>			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	€ 124.381,07	€ 200.352,26	€ -75.971,19
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	€ 367.275,80	€ 357.168,81	€ 10.106,99
TOTALI	€ 491.656,87	€ 557.521,07	€ -65.864,20

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 programmatoria della gestione*

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- 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 dalle note del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati così come da nota MIUR prot n. 9476 del 05/05/2017:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Primo ciclo Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/02	Ore sostituzioni
		12	A007/01	Pratica sportiva
		13		Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente

Primo ciclo Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
		06	A007/02	Ore sostituzioni
			A006/01	Fondo istituto
		12	A007/01	Pratica sportiva
13		Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente		
Primo ciclo Istruzione prescolastica	2156	05	A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
		6	A007/02	Ore sostituzioni
		08		Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione relativi alle competenze accessorie.
		12	A007/01	Pratica sportiva
13		Fondo per la valorizzazione del merito del personale docente		

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. 2018/19).

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2018/2019	Costi sostenuti al lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2018/2019	€ 124.381,07	€ 0,00	€ 124.381,07
Compensi sezione II MOD. 2 2018/2019	€ 367.275,84	€ 135.451,20	€ 231.824,64
TOTALI	€ 491.656,91	€ 135.451,20	€ 356.205,71

SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

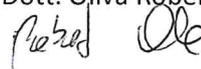
Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2019/2020 risulta coperto esclusivamente con fondi allocati con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto 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.

Aversa, 24/07/2020

IL DIRETTORE SGA

Dott. Oliva Roberto

Handwritten signature of Roberto Oliva, consisting of a stylized 'R' followed by 'Oliva'.