

| | | |
|---|--|---|
| Ministero dell'Istruzione | | |
|  | Centro per l'Istruzione degli Adulti CPIA metropolitano di Bologna Viale Vicini, 19 – 40122 Bologna Tel. 051 555391 – Fax 051 5282450 <i>email:</i> bomm36300d@istruzione.it - pec: bomm36300d@pec.istruzione.it <i>web:</i> www.cpiabologna.edu.it C.M. BOMM36300D - C.F. 91370230376 |  |

Al Dirigente Scolastico
Sede

Relazione Tecnico-Finanziaria illustrativa a Corredo del Contratto Integrativo di Istituto A.S. 2019/2020, sottoscritto il 26 marzo 2020

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.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sottoscritta il 1 marzo 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:

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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) relative all'anno scolastico 2019/2020 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| | | |
|---|------------------------|-----------------------------|
| FONDO ISTITUZIONE 2019/2020 – ART. 40, comma 5 CCNL 19/04/2018 | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| FONDO ISTITUZIONE 2019/2020 - nota Miur prot.n. 24717 del 31/10/2019 | € 40.356,99 | € 30.412,20 |
| TOTALE FIS a.s. 2019/2020 | € 40.356,99 | € 30.412,20 |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2019/2020 – ART. 40, comma 5 CCNL 19/04/2018 | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Funzioni Strumentali - Miur nota prot.n. 24717 del 31/10/2019 | € 8.067,40 | € 6.079,43 |
| TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI | € 8.067,40 | € 6.079,43 |
| COMPITI ATA 2019/2020 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Incarichi Specifici - Miur nota prot.n. 24717 del 31/10/2019 | € 2.414,99 | € 1.819,89 |
| TOTALE COMPITI ATA | € 2.414,99 | € 1.819,89 |
| PRATICA SPORTIVA 2019/2020 – ART. 40, comma 5 CCNL 19/04/2018 | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| | <i>Non previsto</i> | <i>Non previsto</i> |
| TOTALE PRATICA SPORTIVA | € 0,00 | € 0,00 |
| ORE SOSTITUZIONI 2019/2020 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| | € 1.835,64 | € 1.383,30 |
| TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI | € 1.835,64 | € 1.383,30 |
| FONDO VALORIZZAZIONE DEL MERITO DEL PERSONALE DOCENTE (art. 1, c. 126,127 e 128 L. 13 luglio 2015, n. 107) | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Valorizzazione docenti - 2019/2020 - Miur nota prot.n. 24717 del 31/10/2019 | € 8.357,53 | € 6.298,06 |
| TOTALE VALORIZZAZIONE DEL MERITO | € 8.357,53 | € 6.298,06 |
| TOTALE RISORSE FISSE a.s. 2019/2020 | € 61.032,55 | € 45.992,88 |

SEZIONE II – Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2018/2019 | | |
|--|-------------|------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 | € 4.956,36 | € 3.735,01 |
| 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 |

| | | |
|--|------------|------------|
| <i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i> | € 0,00 | € 0,00 |
| <i>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</i> | € 1.772,50 | € 1.335,72 |

| PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007 | | |
|---|---------------------|-------------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| <i>Personale docente</i> | <i>Non previsto</i> | <i>Non previsto</i> |
| <i>Personale ATA</i> | <i>Non previsto</i> | <i>Non previsto</i> |
| TOTALE COMPENSI AREA A RISCHIO | <i>Non previsto</i> | <i>Non previsto</i> |

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE | | |
|--|--------------------|-------------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| Compensi fissi sezione I | € 61.032,55 | € 45.992,88 |
| Compensi variabili sezione II | € 6.728,86 | € 5.070,73 |
| TOTALE | € 67.761,41 | € 51.063,61 |

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo Sezione non di pertinenza di questo 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 primo modulo, 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, attività complementari alla pratica sportiva anno scolastico 2019/2020) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione e pratica sportiva).

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

| RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE | | |
|--|--------------------|-------------------------|
| | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
| <i>Compensi per il DSGA (art. 89, del CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale Ata)</i> | € 4.636,01 | € 3.493,60 |
| TOTALE | € 4.636,01 | € 3.493,60 |

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>Flessibilità didattica (art.88, comma 2 lett. a) CCNL 29/11/2007</i> | € 3.360,00 | € 2.532,03 |
| <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> | € 22.639,50 | € 17.060,66 |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i> | € 3.715,20 | € 2.799,70 |
| <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> | € 1.718,28 | € 1.294,86 |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | € 0,00 | € 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i> | € 8.067,40 | € 6.079,43 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i> | € 0,00 | € 0,00 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| <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> | € 0,00 | € 0,00 |
| <i>Compensi finalizzati alla valorizzazione del personale - .A.S. 2019/2020 (art. 1, comma 127 della L. 107/2015)</i> | € 8.357,53 | € 6.298,06 |
| TOTALE | € 47.857,91 | € 36.064,74 |

| PERSONALE ATA | LORDO STATO | LORDO DIPENDENTE |
|--|--------------------|-------------------------|
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i> | € 8.839,82 | € 6.661,51 |
| <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> | € 0,00 | € 0,00 |
| <i>Compensi per il sostituto del DSGA (art. 88 comma 2 lett.i) e j, del CCNL 29/11/2007</i> | € 384,80 | € 289,98 |
| <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> | € 2.414,99 | € 1.819,89 |
| <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> | € 0,00 | € 0,00 |
| TOTALE | € 11.639,61 | € 8.771,38 |

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato

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 | € 4.636,01 | € 3.493,60 |
| Totale sezione II | € 59.497,52 | € 44.836,12 |
| Totale sezione III | <i>Non previsto</i> | <i>Non previsto</i> |
| TOTALE | € 64.133,53 | € 48.329,72 |

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 64.153,27**, è stata prevista l'utilizzazione di **€ 64.133,53 lordo stato** per tutte le voci di spesa sopra indicate corrispondente al 99,97% della disponibilità finanziaria nell'E.F. 2019.

L'importo su indicato non comprende le risorse destinate alle 'Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007' relative a E.F. 2019 ed economie E.F. 2018.

La presente relazione, a corredo del contratto integrativo d'Istituto del 26 marzo 2020, viene redatta ai fini di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo a cui i contratti medesimi vengono trasmessi. Si precisa inoltre che le risorse sono state impegnate in contrattazione d'istituto al lordo stato.

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 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 sono state stanziare per un importo complessivo di € 67.761,41* come da comunicazione MIUR nota prot.n. 24717 del 31/10/2019 e dalle economie dell'anno precedente, 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 2019/2020, deliberato dal Collegio dei docenti in data 6 novembre 2019 e adottato con delibera n° 91 del Consiglio d'Istituto dell' 8 novembre 2019;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lgs. 165/2001 e D.lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

* L'importo totale costitutivo del Fondo pari a **€ 67.761,41** è comprensivo delle risorse destinate alle 'Ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007' relative a E.F. 2019 ed economie E.F. 2018.

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 | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2018/2019 | Lordo Stato 2019/2020 | Differenza |
| <i>Compensi fissi</i> MODULO 1 – Sez.1 | € 67.287,88 | € 61.032,55 | € -6.255,33 |
| <i>Compensi variabili</i> MODULO 1 – Sez.2 | € 5.638,78 | € 6.728,86 | € 1.090,08 |
| <i>Decurtazione del fondo</i> MODULO 1 – Sez.3 | NON PREVISTO | NON PREVISTO | € 0,00 |
| <i>Certificazione vecchio sistema</i> | NON PREVISTO | NON PREVISTO | € 0,00 |
| TOTALI | € 72.926,66 | € 67.761,41 | € -5.165,25 |

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2018/2019 | Lordo Stato 2019/2020 | Differenza |
| <i>Destinazioni</i> MODULO 2 – Sez.1 | € 4.636,01 | € 4.636,01 | € 0,00 |
| <i>Destinazioni</i> MODULO 2 – Sez.2 | € 68.288,25 | € 59.497,52 | € -8.790,73 |
| <i>Decurtazione del fondo</i> MODULO 2 – Sez.3 | NON PREVISTO | NON PREVISTO | € 0,00 |
| <i>Certificazione vecchio sistema</i> | NON PREVISTO | NON PREVISTO | € 0,00 |
| TOTALI | € 72.924,26 | € 64.133,53 | € -8.790,73 |

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 due sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la 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.

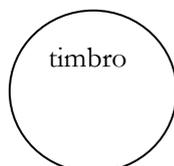
Il sistema contabile per la gestione del fondo avviene tramite NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i 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 | | | |

SEZIONE II - 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 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.

Bologna, 15/05/2020



IL DIRETTORE S.G.A.

Adelaide Ganino

Firma autografa sostituita a mezzo stampa, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. n. 39/93