



**Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
Istituto Comprensivo Statale "Molino Vecchio"**

Via Molino Vecchio, 19 - 20064 Gorgonzola
Tel. 02.9513125 – Fax 02.95138843
email: miic8e600b@istruzione.it - miic8e600b@pec.istruzione.it - www.icmolinovecchio.gov.it
C.F. 83505310157 – C.M. MIIC8E600B

**Relazione Illustrativa e Tecnico – Finanziaria
del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
all'ipotesi di Contratto integrativo d'Istituto a.s. 2019/2020
(art. 40, comma 3 sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001)**

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria, da allegare all'Ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto sottoscritta in data 6 dicembre 2019, 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.

Tale articolo, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede infatti che a corredo di ogni contratto integrativo le pubbliche Amministrazioni redigano una relazione illustrativa e una relazione tecnico-finanziaria, a cura quest'ultima, per quanto riguarda le istituzioni scolastiche, del DSGA che attesti la compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e con quelli legislativi, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori.

La presente relazione viene redatta, al fine di supportare gli organi di controllo con un omogeneo piano di verifica della certificazione degli atti della contrattazione integrativa, rendendo organici e sequenziali i diversi aspetti del controllo, secondo lo schema, predisposto dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, comunicato con la circolare n° 25 del 19/07/2012 del MEF, ripartito in 4 moduli articolati in sezioni sotto illustrati.

MODULO I – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

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 e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In questa sezione vengono considerate le risorse assegnate dal MIUR con comunicazione prot. n. 21795 del 30 settembre 2019 avente per oggetto "A.S. 2019/2020 'Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre-dicembre 2019 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 - periodo gennaio-agosto 2020".

Le risorse fisse, considerate nell'ipotesi del Contratto Integrativo d'Istituto sottoposte a certificazione, assegnate per l'a.s. 2019/2020 per il Miglioramento dell'Offerta Formativa risultano complessivamente pari a € 40.981,50 al Lordo dipendente (€ 54.382,45 lordo stato) così dettagliate:

FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA

PARAMETRI	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Fondo dell'Istituzione Scolastica A.S. 2019/2020	29.491,85	39.135,68
Fondo Istituzione Scolastica a.s. 2019/2020	29.491,85	39.135,68

FUNZIONI STRUMENTALI

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Risorse per la retribuzione delle Funzioni Strumentali 2019/2020	3.634,49	4.822,97
Totale risorse Funzioni Strumentali a.s. 2019/2020	3.634,49	4.822,97

ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Risorse per le attività complementari di educazione fisica 2019/2020	843,09	1.118,78
Totale risorse Attività complementari di educazione fisica	843,09	1.118,78

FINANZIAMENTO AREE A RISCHIO

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Risorse Aree a rischio a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scol. a.s. 2019/20	1.352,60	1.794,90
Totale risorse aree a rischio	1.352,60	1.794,90

INCARICHI SPECIFICI ATA

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Finanziamento per la retribuzione degli Incarichi Specifici a.s. 2019/20	2.305,20	3.059,00
Totale risorse incarichi specifici a.s. 2016/2017	2.305,20	3.059,00

Sono state assegnate per il Miglioramento dell'Offerta Formativa anche le seguenti risorse che non sono da sottoporre a certificazione:

VALORIZZAZIONE DEI DOCENTI

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Valorizzazione dei docenti a.s. 2019/20	10.767,41	14.288,35
Totale valorizzazione dei docenti a.s. 2019/2020	10.767,41	14.288,35

ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DI DOCENTI ASSENTI

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Finanziamento ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti a.s. 2019/2020	1.933,99	2.566,40
Totale risorse ore eccedenti a.s. 2019/2020	1.933,99	2.566,40

Sezione II – Risorse variabili

Si considerano risorse variabili le economie degli anni precedenti relative al Finanziamento per la retribuzione del F.I.S., delle attività complementari di educazione fisica, per le Aree a rischio e per gli Incarichi Specifici, pari complessivamente a € 3.354,27 lordo dipendente e € 4.451,12 lordo stato.

Le risorse variabili da sottoporre a certificazione sono le seguenti:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Economie F.I.S. non contrattate a.s. 2018/2019	5,52	7,33
Economie Indennità di Direzione DSGA a.s. 2018/2019	51,08	67,78
Economie Fondo Istituzione Scolastica per personale Assistenti Amministrativi a.s. 2018/2019	507,50	673,45
Economie risorse per le attività complementari di educazione fisica	827,78	1.098,46
Economie Aree a rischio a forte processo imm. e contro l'emarginazione scol. a.s. 2018/2019	1.961,76	2.603,26
Economie Finanziamento retribuzione degli Incarichi Specifici a.s. 2018/2019	0,63	0,84
Totale economie M.O.F. a.s. 2018/2019 soggette a verifica di compatibilità finanziaria	3.354,27	4.451,12

Oltre alle risorse sopra indicate sono presenti tra le economie per il Miglioramento dell'Offerta Formativa anche le seguenti risorse che non sono da sottoporre a certificazione:

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Economie ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti a.s. 2018/2019	593,12	787,07

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione.

Le risorse che costituiscono il Miglioramento dell'Offerta Formativa da sottoporsi a certificazione risultano quindi le seguenti:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	Risorse Lordo stato
Sezione I – Risorse fisse	37.627,23	49.931,33
Sezione II – Risorse variabili	3.354,27	4.451,12
Totale risorse	40.981,50	54.382,45

Suddivise secondo la seguente tipologia di finanziamento

DESCRIZIONE	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
Fondo dell'Istituzione Scolastica	30.055,95	39.884,24
Funzioni Strumentali	3.634,49	4.822,97
Attività complementari di Educazione Fisica	1.670,87	2.217,24
Finanziamento Aree a Rischio	3.314,36	4.398,16
Incarichi Specifici Ata	2.305,83	3.059,84
Totale risorse	40.981,50	54.382,45

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse descritte nel modulo precedente, ad esclusione di quelle a seguito riportate nella Sezione I, di natura obbligatoria non negoziabili, che non sono regolate specificatamente dall'accordo stipulato.

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

Si riportano a seguito le risorse di natura obbligatoria non contrattabili:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	Risorse Lordo stato
Totale Indennità di Direzione DSGA a.s. 2018/2019	3.630,00	4.817,00
Totale risorse non negoziabili	3.630,00	4.817,00

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Si descrivono nella tabella sottostante le risorse destinate al personale Docente:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	Risorse Lordo stato
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.679,03	4.882,07
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)	14.197,09	18.839,54
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.634,49	4.822,97
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.670,87	2.217,24
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.314,36	4.398,16
TOTALE PERSONALE DOCENTE	26.495,84	35.159,98

Si descrivono nella tabella sottostante le risorse destinate al personale ATA:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	Risorse Lordo stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	8.168,70	10.839,87
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)	381,13	505,76
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)	2.305,83	3.059,84
TOTALE PERSONALE ATA	10.855,66	14.405,47

Oltre alle risorse sopra indicate sono state utilizzate le seguenti risorse per il Miglioramento dell'Offerta Formativa che non sono da sottoporre certificazione:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	Risorse Lordo stato
Valorizzazione dei docenti a.s. 2019/20	10.767,41	14.288,35
Ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti a.s. 2019/2020	2.527,11	3.353,47
TOTALE UTILIZZO NON SOGGETTO A CERTIFICAZIONE	13.294,52	17.641,82

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 sottoposto a certificazione

Nella tabella sottostante si riportano le risorse complessive considerate nell’Ipotesi di Contratto d’Istituto a.s. 2019/2020:

DESCRIZIONE	Risorse Lordo dipendente	Risorse Lordo stato
TOTALE SEZIONE I	3.630,00	4.817,00
TOTALE SEZIONE II	37.351,50	49.565,45
TOTALE SEZIONE III	0,00	0,00
TOTALE RISORSE CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO	40.981,50	54.382,45

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale si attesta che:

- le risorse fisse, materia di contrattazione integrativa, sono state stanziare per un importo complessivo di € 49.931,33 lordo stato (€ 37.627,23 lordo dipendente);, assegnate come da comunicazione MIUR prot. n. 21795 del 30 settembre 2019 avente per oggetto “A.S. 2019/2020 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre-dicembre 2019 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 - periodo gennaio-agosto 2020”;
- le risorse variabili sono rilevabili dal sistema NoiPa per un importo complessivo di € 4.451,12 lordo stato (€ 3.354,27 lordo dipendente);
- 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, a.s. 2019/2022;
- le norme di cui al CCNL del 19/04/2018, 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.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell’anno precedente

Nel presente modulo si riporta la comparazione, al lordo stato, tra le risorse del fondo certificate per l’a.s. 2018/2019 e quelle contrattate nell’accordo per l’a.s. 2019/2020.

	Risorse fondo a.s. 2018/2019	Risorse fondo a.s. 2019/2020	Variazione
SEZIONE I	52.281,23	49.931,33	-2.349,90
SEZIONE II	3.375,97	4.451,12	1.075,15
SEZIONE III	0,00	0,00	0,00
Totale fondo	55.657,20	54.382,45	-1.274,75

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

Nel presente modulo si espongono le disponibilità economiche finanziarie finalizzate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

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

Le risorse considerate nell'Ipotesi di Contratto Integrativo a.s. 2019/2020 ammontano a € 40.981,50 al lordo dipendente e a € 54.382,45 al lordo stato e sono costituite da quelle gestite tramite il sistema NoiPa, riscontrabili dalla nota MIUR sotto indicata e, per quanto riguarda le economie, nei capitoli del sistema NoiPa:

Comunicazione MIUR SIRGS	Let./cap.	Descrizione	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO	
MIUR prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	lett. a)	Fondo Dell'Istituzione Scolastica	29.491,85	39.135,68	
	lett. b)	Funzioni Strumentali	3.634,49	4.822,97	
	lett. c)	Incarichi Specifici del Personale ATA	2.305,20	3.059,00	
	lett. e)	Attività complementari di Educazione Fisica	843,09	1.118,78	
	lett. f)	Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.352,60	1.794,90	
Economie Piano di riparto SIRGS	2555/05	Economie F.I.S. non contrattate a.s. 2018/2019	5,52	7,33	
		Economie Indennità di Direzione DSGA a.s. 2018/2019	51,08	67,78	
		Economie Fondo Istituzione Scolastica per personale Assistente Amministrative a.s. 2018/2019	507,50	673,45	
	2554/05	Economie Aree a rischio a forte processo imm. e contro l'emarginazione scol. a.s. 2018/2019	Economie Finanziamento retribuzione degli Incarichi Specifici a.s. 2018/2019	0,63	0,84
				35,02	46,47
	2555/05		1.926,74	2.556,79	
2555/12	Economie risorse per le attività complementari di educazione fisica	827,78	1.098,46		
TOTALE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			40.981,50	54.382,45	

Sono state assegnate le seguenti risorse per il Miglioramento dell'Offerta Formativa, che non sono da sottoporre a certificazione:

Comunicazione MIUR SIRGS	Let./cap.	Descrizione	RISORSE LORDO DIPENDENTE	RISORSE LORDO STATO
MIUR prot. n. 21795 del 30 settembre 2019	lett. d)	Ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti	1.933,99	2.566,40
	lett. h)	Valorizzazione dei Docenti	10.767,41	14.288,35
Economie Piano di riparto SIRGS	2554/06	Economie ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti a.s. 2018/2019	19,97	26,50
	2555/06		571,96	758,99
	2555/06		1,19	1,58
TOTALE RISORSE NON SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE			13.294,52	17.641,82

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

La presente tabella, in cui sono illustrate le risorse per Miglioramento dell'Offerta Formativa a.s. 2018/2019 e le spese sostenute, evidenzia che il limite di spesa previsto risulta rispettato.

Le spese sostenute sono rilevabili dal sistema NoiPa.

PERSONALE DOCENTE	DOCENTE	ATA	RISORSE A.S. 2018/2019	SPESE A.S. 2018/2019	DIFFERENZE LORDO STATO	DIFFERENZE LORDO DIPENDENTE
FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA	25.567,99	14.702,77	40.270,76	39.353,46	917,30	691,26
FUNZIONI STRUMENTALI	5.849,83		5.849,83	5.849,83	0,00	0,00
INCARICHI SPECIFICI		3.060,90	3.060,90	3.060,06	0,84	0,63
ATTIVITÀ COMPLEMENTARI DI ED. FISICA	1.955,72		1.955,72	857,48	1.098,24	827,61
AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	4.507,50		4.507,50	1.904,24	2.603,26	1.961,76
TOTALI	37.881,04	17.763,67	55.644,71	51.025,07	4.619,64	3.481,27

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

- VERIFICATO che le risorse disponibili per il contratto integrativo d’Istituto ammontano complessivamente a € 40.981,50 al lordo dipendente e a € 54.382,45 lordo stato;
- VERIFICATO che il contratto integrativo d’istituto prevede un utilizzo totale (100%) di risorse pari a € 40.981,50 al lordo dipendente e a € 54.382,45 lordo stato;
- CONSIDERATO che l’ipotesi di Contratto Integrativo d’Istituto è stata predisposta in conformità alle norme contrattuali del Comparto Scuola nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge

SI ATTESTA

la compatibilità finanziaria dell’Ipotesi di Contratto Integrativo a.s. 2019/2020 dell’Istituto Comprensivo “Molino Vecchio”, siglata in data 6 dicembre 2019.

IL DIRETTORE S.G.A

Andrea Rosati

Documento firmato digitalmente
Ai sensi del D.Lgs. n.82/2005 e s.m.i.