



Liceo Scientifico Statale “Elio Vittorini”

20146 Milano

Via Mario Donati, 5/7 – Tel. 02.47.44.48 – 02.42.33.297 – fax 02.48.95.43.15 – cod. fisc. 80129130151

Sito internet: www.eliovittorini.edu.it e-mail: segreteria@vittorininet.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto A.S. 2019 / 2020

Prot.n. 3629/1/3/b/2019

Milano, 10/12/2019

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- Visto** l'art. 40 del D. Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;
- Visto** in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.L.vo n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;
- Considerato** che 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;
- Vista** la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- Visto** il CCNL del 19.04.2018;
- Vista** l'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto istruzione e ricerca – sezione istituzioni scolastiche ed educative del 18/09/2019 relativa all'individuazione dei criteri per la ripartizione, per l'anno scolastico 2019/2020, delle risorse finanziarie confluite in un unico fondo, denominato “ Fondo per il Miglioramento dell'Offerta Formativa” (FMOF);
- Vista** l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglato in data 06/12/2019 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- Vista** la comunicazione MIUR del 30 settembre 2019, prot.n. 21795 che definisce gli importi assegnati a questa istituzione scolastica per l'anno scolastico 2019/2020 afferenti agli istituti contrattuali che compongono il “Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa”;
- Considerato** inoltre che la suddetta somma trova allocazione nel sistema SICOGE e, relativamente ai corsi di recupero, negli stanziamenti del Programma annuale per l'esercizio finanziario 2020;

DICHIARA CHE:

MODULO 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo siglato il 06/12/2019 ammontano complessivamente a **€ 110.963,99** (lordo dipendente) e a **€ 147.249,21** (lordo stato) come di seguito illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

	Lordo Dip.	Lordo Stato
Fondo istituito calcolato in base al CCNI sul MOF 2019-20 sottoscritto il 18/09/2019	€ 48.842,73	€ 64.814,30
Finanziamento funzioni strumentali	€ 3.300,98	€ 4.380,40
Finanziamento incarichi specifici	€ 2.911,83	€ 3.864,00
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 2.953,72	€ 3.919,59
Ore eccedenti pratica sportiva	€ 2.918,39	€ 3.872,70
Finanziamento per progetti relativi alle <u>Aree a rischio</u> , a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014	€ 1.343,78	€ 1.783,20
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Percorso per le competenze trasversali e per l'orientamento) (Nota n. 21795 del 30/09/2019)	€ 9.471,61	€ 12.568,83
TOTALE	€ 71.743,04	€ 95.203,01

Sezione II - Risorse variabili

	lordo Dip.	lordo Stato
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica) disponibili nel bilancio della scuola	€ 15.000,00	€ 19.905,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 8.964,07	€ 11.895,32
Ore sostituzione docenti assenti	€ 11.829,75	€ 15.698,08
Finanziamento per progetti relativi alle <u>Aree a rischio</u> , a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014	€ 1.336,06	€ 1.772,95
Attività complementari ed. Fisica (E.F. precedenti)	€ 867,66	€ 1.151,38
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (ex ASL - Percorso per le competenze trasversali e per l'orientamento)	€ 1.223,41	€ 1.623,47
TOTALE	€ 39.220,95	€ 52.046,20

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo*(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)***Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

	lordo dip.	lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 71.743,04	€ 95.203,01
Totale risorse variabili	€ 39.220,95	€ 52.046,20
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 110.963,99	€ 147.249,21

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

MODULO 2 - Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

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

	lordo dip.	lordo Stato
*Corsi di recupero extra MOF	€ 15.000,00	€ 19.905,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti assegnazione ed	€ 3.583,47	€ 4.755,27
TOTALE	€ 18.583,47	€ 24.660,27

* corsi di recupero extra MOF finanziati da avanzo di amministrazione non vincolato
(in attesa dell'assegnazione dei fondi ministeriali)

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente:

	Risorse a.s. 2019/20 Lordo dipendente	Risorse a. s. 2019/20 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 2.000,00	€ 2.654,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 5.862,50	€ 7.779,54
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.300,00	€ 8.360,10
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)	€ 1.662,50	€ 2.206,14
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 17.535,00	€ 23.268,95
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.300,98	€ 4.380,40
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 2.918,39	€ 3.872,70
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 9.471,61	€ 12.568,83
TOTALE COMPLESSIVO	€ 49.050,98	€ 65.090,65

Relativamente al personale ATA:

	Risorse a.s. 2019/20 Lordo dipendente	Risorse a. s. 2019/20 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 15.674,00	€ 20.799,40
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)	€ 2.911,83	€ 3.864,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 870,00	€ 1.154,49
TOTALE	€ 19.455,83	€ 25.817,89
Compenso per il sostituto del DSGA, quota variabile/fissa dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 5.407,60	€ 7.175,89
TOTALE COMPLESSIVO	€ 24.863,43	€ 32.993,77
TOTALE GENERALE	€ 73.914,41	€ 98.084,42

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

UTILIZZO DEI FONDI PER LE AREE A RISCHIO ED A FORTE PROCESSO MIGRATORIO E PER ATTIVITA' DI CONTRASTO ALL'EMARGINAZIONE (Somma € 2.679,84 lordo dipendente):-

La somma comprensiva di economie destinata alle misure incentivanti per progetti relativi alle Are
rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2,
quinta alinea del CCNL 7/8/2014, come da nota prot. n. 21795 del 30 settembre 2019 del
Dipartimento per la programmazione e la gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali
Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie - Ufficio IX, sarà oggetto di disamina da parte di
un prossimo Collegio Docenti.

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

	lordo dip.	lordo stato
Personale docente	€ 49.050,98	€ 65.090,65
Personale ATA	€ 24.863,43	€ 32.993,77
TOTALE COMPLESSIVO	€ 73.914,41	€ 98.084,42

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo aventi carattere di certezza e stabilità:

- Sia le risorse stabili, per un importo complessivo di **€ 71.743,04** (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR, prot. n. 21795 del 30 settembre 2019, sia le risorse variabili, per un importo di **€ 39.220,95** (lordo dipendente), sono state stanziare e assegnate entro il predetto limite;

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici:

La prestazione sarà accertata previa autocertificazione del dipendente, certificazione del responsabile dell'attività/progetto e verifica da parte del Dirigente Scolastico che ne autorizzerà la liquidazione.

Se, a seguito di opportuni controlli, le attività assegnate non risultassero effettivamente svolte o, con riferimento al personale ATA, si riscontrasse uno scarso impegno nell'espletamento di compiti inerenti la propria funzione, non verrà liquidato il relativo compenso o verrà decurtato in proporzione al minore impegno e/o assenza dal servizio.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali):

- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.l.vo 165/2001 e D.l.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 fondo certificato dell'anno precedente (lordo Stato)

	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2018/2019	€ 113.169,50	€ 150.175,93
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2018/2019	€ 77.288,41	€ 102.561,73
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2019/2020	€ 110.963,99	€ 147.249,21
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2019/2020	€ 73.914,41	€ 98.084,42

MODULO 4 - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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

Come specificato all'art. 47 dell'ipotesi di intesa alla contrattazione interna di istituto, anno scolastico 2019/2020, considerate le economie delle risorse per la remunerazione delle ore eccedenti effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007, il Dirigente Scolastico, sentita la Dsga e consultato il personale docente e ata, propone di destinare le seguenti quote in pari misura, docenti ed ata, per le seguenti destinazioni:

QUOTA CONTRATTATA ECONOMIE ORE ECCEDENTI	€ 8.050,00	Personale Docente 50%	Personale Ata 50%
ATTIVITA'		€ 4.025,00	€ 4.025,00
Commissione tecnica bandi e gare		€ 2.625,00	
Sperimentazione CLIL		€ 1.295,00	
Referente di Istituto per la sperimentazione MIUR studente Atleta di alto livello		€ 105,00	
Somma utilizzata		€ 4.025,00	
Ulteriore quota prelevata da economie ore eccedenti destinata al personale docente			
Coordinatori		€ 2.362,50	
Verbalizzatori		€ 787,50	
		€ 3.150,00	
Totale utilizzo economie ore eccedenti		€ 7.175,00	€ 0,00
Quota di riserva che risulta dopo l'utilizzo delle economie ore eccedenti		€ 629,75	€ 4.025,00

PERCORSI PER LE COMPETENZE TRASVERSALI E PER L'ORIENTAMENTO

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Costo per il personale Docente	€ 7.857,50	€ 10.426,91
Costo per il personale Ata	€ 870,00	€ 1.154,49
Totale	€ 8.727,50	€ 11.581,40
Fondo di riserva	€ 1.967,52	€ 2.610,88

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un economia pari a € 10.300,13, somma disponibile sul capitolo 2549, piano gestionale 05 del sistema SICOGE (FIS € 8.964,07 e area a rischio € 1.336,06).

La somma assegnata per le figure di funzioni strumentali, incarichi specifici e la quota variabile indennità di direzione DSGA, è stata interamente spesa, e rispettivamente

	Risorse disponibili a. s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse spese (lordo dipendente)
Funzioni strumentali	€ 3.965,51	€ 3.965,51
Incarichi specifici	€ 3.035,04	€ 3.035,04
Quota variabile e fissa indennità di direzione DSGA	€ 4.743,60	€ 4.743,60

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (lordo Stato)

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale Docente e Ata sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di Istituto trovano capienza finanziaria;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo del 06/12/2019, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi

Fiorentina Rettura



FRettura