



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

Prot 5191- VI. 3

Roma 02/12/2019

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2019/2020, di cui alla pre intesa sottoscritta il 27/11/2019 .

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 2019/2020, sottoscritta il 27/11/2019.

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 dai 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 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per l'alternanza scuola - lavoro, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo dell'Istituzione Scolastica – Art. 40 CCNL 19/04/2018			
Descrizione compenso	Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente in Euro	Importo Lordo Stato in Euro
Miglioramento Offerta Formativa	Fondo dell'Istituzione scolastica	€ 59.644,91	€ 79.148,80
Miglioramento Offerta Formativa	Funzioni strumentali al Pof	€ 4.324,20	€ 5.738,21
Miglioramento Offerta Formativa	Incarichi specifici al personale Ata	€ 3.275,81	€ 4.347,00
Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	€ 3.683,04	€ 4.887,39
Miglioramento Offerta Formativa	Attività complementari di Ed. Fisica	€ 3.502,06	€ 4.647,23
Miglioramento Offerta Formativa	Area a Rischio	€ 1.732,30	€ 2.298,76
Miglioramento Offerta Formativa	Valorizzazione dei docenti	€ 14.585,71	€ 19.355,24
TOTALE RISORSE FISSE 2019/20 – nota MIUR- DGRUFS-UFF. IX prot. 21795 del 30/09/19		€ 90.748,03	€ 120.422,64

Sezione II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF a.s. 2018/19		
	Lordo dipendente in Euro	Lordo Stato in Euro
Risorse scuole aree a rischio ed a forte processo immigratorio	€ 2,71	€ 3,60
Somme non utilizzate (FIS) a. s. 2018/19	€ 1.998,12	€ 2.651,51
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a. s. 2018/2019	€ 6.706,34	€ 8.899,31
Somme non utilizzate (pratica sportiva) a. s. 2018/2019	€ 22,25	€ 29,53
Somme non utilizzate corsi di recupero a.s. 2018/2019	€ 248,12	€ 329,25
Somme non utilizzate piano integrato 2018/2019 (F.S.E.)	0,00	€ 0,00
Valorizzazione dei docenti a.s. 18/19	€ 0,48	€ 0,64
Economie ind.sost.Dsga a.s.15/16	€ 3.662,4	€ 4.860,00
TOTALE	€ 12.640,42	€ 16.773,84

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo: NEGATIVO.



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2019/2020 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	€ 90.748,03	€ 120.422,64
Compensi variabili sezione II	€ 12.640,42	€ 16.773,84
TOTALE	€ 103.388,45	€ 137.196,48

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) 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. L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.

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

	Lordo dipendente €	Lordo Stato €
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)	9.923,60	13.168,62
Indennità al sostituto del Dsga	452,80	600,87
Ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti, per pratica sportiva, per la valorizzazione dei docenti	22.369,74	29.684,64
Totale complessivo	32.746,14	43.454,13



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Personale docente:

Attività	Risorse anno scolastico 2019/2020 Lordo Dipendente Euro	Risorse anno scolastico 2019/2020 Lordo Stato Euro
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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	560	743,12
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	7.861,30	10431,95
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	23.170,00	30.746,59
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.850,00	5.108,95
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)	6.370,00	8.452,99
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.324,20	5.738,21
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.732,50	2.299,03
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	47.868,00	63.520,84

Personale ATA:

Attività	Risorse anno scolastico 2019/2020 Lordo Dipendente Euro	Risorse anno scolastico 2019/2020 Lordo Stato Euro
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	19.492,97	25.867,17
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	3.275,81	4.347,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	22.768,78	30.214,17



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

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

	Risorse anno scolastico 2019/2020 Lordo Dipendente Euro	Risorse anno scolastico 2019/2020 Lordo Stato Euro
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - PERSONALE DOCENTE	47.868,00	63.520,84
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - PERSONALE ATA	22.768,78	30.214,17
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA	32.746,14	43.454,13
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	103.382,92	137.189,14

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 € **137.196,48** come da comunicazione MIUR- DGRUFS- UFF.IX n° 21795 del 30/9/2019; è stata prevista una utilizzazione delle risorse pari ad € **137.189,14** (99,99%).
La distribuzione in percentuale tra personale docente e personale ATA corrisponde a: 65% per i docenti e 35% agli ATA, al netto delle somme rese indisponibili
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività e degli obiettivi che sono contenuti nel PTOF 2019/2022, elaborato dal Collegio Docenti in data 13 dicembre 2018 e approvato dal Consiglio di Istituto in data 17 dicembre 2018, e integrato con le attività progettuali approvate per l' a.s. 2019/2020 con delibere del Collegio Docenti n. 29/4 del 28/10/2019 e del Consiglio di Istituto n. 22/2 del 29/10/2019
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo CCNL del 19/4/2018, 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.



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/20	Differenza
Fondo disponibile	116.690,62	137.196,48	20.505,86
Fondo utilizzato	116.688,80	137.189,14	20.500,34

Modulo IV - 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

Disponibilità cedolino unico

Si precisa che le risorse sotto indicate sono state assegnate con apposita comunicazione Miur, ma a tutt'oggi non risultano ancora erogate sul Portale NoiPa come disponibilità del Cedolino Unico, pertanto la sottoscritta dichiara l'ammontare delle assegnazioni, ma non può ancora garantire la disponibilità

	Lordo Stato in Euro
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici	89.234,01
Ore eccedenti - Pratica Sportiva	4.647,23
Ore eccedenti - Sostituzione Collegli Assenti	4.887,39
Somme non utilizzate anni precedenti	16.773,84
Area a rischio	2.298,77
Valorizzazione dei docenti	19.355,24
Totale	137.196,48

Totale disponibile in Euro	Totale impegnato in Euro	Disponibilità residua in Euro
137.196,48	137.189,14	7,34

Disponibilità in Progetti Specifici del Programma annuale

Fondi PCTO ex Alternanza Scuola Lavoro destinati alla retribuzione dei compensi al personale	33.746,73
Fondi per T.F.A.	1500
Totale	35.246,73



Liceo Statale "N. Machiavelli"

Comunicazione del Direttore s.g.a.

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

a. s. 2018/19		
Fondo disponibile in Euro	Fondo speso in Euro	Differenza (economie) in Euro
116.690,62	104.776,79	11.913,83

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

Verificate le assegnazioni del Cedolino Unico che a tutt'oggi non risultano erogate,

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella assegnazione;

Considerato che Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2018/2019 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.

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo del Liceo Statale "N. Machiavelli" - Roma per l'anno scolastico 2019/2020, siglata dalle parti in data 27/11/2019, ferma restando la mancata disponibilità delle somme sul cedolino unico, quindi l'impossibilità a pagare fino alla data della effettiva erogazione da parte degli organi competenti (Miur-Mef).

Roma, 02/12/2019

Il Direttore dei SS. GG. AA.
Maria Grazia Lanzi