

## **RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA**

### **INERENTE L'IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2018/2019**

#### **IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**

- Visto l'art. 40 del D.lgs. n.165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tener 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.Lvo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongono una relazione tecnica finanziaria;
- Visto il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29.11.2007;
- Vista la sequenza contrattura FIS del 8.4.2008;
- Vista la sequenza contrattuale del personale ATA del 25.7.2008;
- Visto il CCNL – comparto scuola – biennio economico, sottoscritto il 23.1.2009;
- Vista la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;
- Visto il PTOF per l'anno scolastico 2018/2019, approvato dal Consiglio di Istituto;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, adottato dal Dirigente Scolastico;
- Vista la nota del MIUR prot. n. 19270 del 28.09.2018, avente per oggetto “A.S. 2018/2019 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 – periodo settembre - dicembre 2018 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2019 - periodo gennaio-agosto 2019”, con cui vengono assegnate le risorse per gli istituti contrattuali per l'anno scolastico 2018/19;
- VISTA l'Intesa del 28 luglio 2017 finalizzata alla ripartizione delle risorse di cui agli artt. 33, 62, 85, 87 del CCNL 2006/2009 del comparto scuola per l'anno scolastico 2017/2018;
- Vista la nota MIUR Prot. n. 4897 del 05/10/2017 inerente l'attività di avviamento alla pratica sportiva, Campionati Studenteschi a.s. 2017/18;
- Vista la nota MIUR del 28/09/2017 con oggetto: a.s. 2017/18 MOF lordo Stato e lordo dipendente riportante gli importi del MOF per l'a.s. 2017/18 (sia al lordo stato, sia al lordo dipendente) finalizzati a retribuire gli istituti contrattuali del personale del comparto scuola relativamente al Fondo per l'istituzione scolastica, Funzioni strumentali, Incarichi specifici, Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti.
- Vista l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 04/06/2019, coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

dichiara

che le risorse finanziarie oggetto di contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2018/2019 sono di seguito dettagliate.

**Modulo 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 4 giugno 2019 ammontano complessivamente ad € **64.802,41** (lordo dipendente) corrispondenti ad **85.993,41**(lordo Stato), come appresso illustrato:

**Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Descrizione	Risorse a.s. 2018/2019	
	lordo dipendente	lordo Stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	45.347,85	60.176,60
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.205,25	5.580,36
Incarichi specifici al personale ATA	2.549,43	3.383,10
Attività di avviamento alla pratica sportiva	2.000,06	2.654,07
Assegnazioni relative ai progetti nazionali e comunitari	-	-
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	7.298,50	9.685,11
<b>TOTALE</b>	<b>61.401,09</b>	<b>81.479,24</b>

**Sezione II- Risorse variabili**

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)		-
Finanziamento compensi al personale per progetti o finanziato da Enti / altre scuole		
Finanziamento per compensi al personale progetto finanziato da privati		
Finanziamento compensi al personale per progetti comunitari		-
Economie pregresse	3.401,82	4.514,21
<b>TOTALE</b>	<b>3.401,82</b>	<b>4.514,21</b>

Le **economie pregresse** (risorse variabili) sono indicate in dettaglio nel prospetto sotto riportato:

descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
resti fis docenti	60,81	80,70
resti pratica sportiva	5,27	6,99
resti area a rischio	3.335,74	4.426,52
<b>TOTALE</b>	<b>3.401,82</b>	<b>4.514,21</b>

**Sezione III - Risorse variabili - (eventuali) Decurtazione dal fondo**

Non sono previste decurtazioni

#### **Sezione IV - sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	<b>61.401,09</b>	<b>81.479,24</b>
Totale risorse variabili	<b>3.401,82</b>	<b>4.514,21</b>
<b>TOTALE</b>	<b>64.802,91</b>	<b>85.993,45</b>

Sono stati definiti in contrattazione d'Istituto, dal corrente anno scolastico, anche i criteri di ripartizione della parte economica, per la parte spettante al personale, dei finanziamenti del Miur relativi a:

- **Alternanza scuola lavoro (ASL)**
- **Bonus premiale per il personale docente.**

Gli importi relativi alle ore eccedenti per **sostituzione colleghi assenti** (assegnazione + resti) non sono oggetto di contrattazione e restano finalizzati al compenso per i docenti per la sostituzione dei colleghi assenti.

La tabella seguente riporta i finanziamenti relativi:

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
ASL ALTERNANZA SCUOLA LAVORO (*)		25.180,66
BONUS PREMIALE PER IL PERSONALE DOCENTE	9.794,58	12.997,41
ORE ECCEDENTI (assegnazione a.s. 2018/2019)	2.542,65	3.374,10
ORE ECCEDENTI (resti)	2.039,56	2.706,49
<b>TOTALE</b>	<b>14.376,79</b>	<b>44.258,66</b>

(\*) I fondi ASL sono inseriti in bilancio, pertanto sono somme lordo Stato.

Non viene inserito il valore "lordo dipendente" poiché tali somme possono essere utilizzate anche per spese non relative al personale.

Per le risorse sopra indicate

#### **Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Non previste

### **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**

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del dsga	3.480,00	4.617,96
compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione	0,00	0,00
Ore di sostituzione docenti (assegnazione + resti)	4.582,21	6.080,59
<b>TOTALE</b>	<b>8.062,21</b>	<b>10.698,55</b>

### Sezione II- Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il POF.

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	Risorse a.s. 2018/2019	
Descrizione - risorse a.s. 2018/2019	lordo dipendente	lordo Stato
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	20.800,00	27.601,60
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007	4.500,00	5.971,50
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, c. 2, lettera d) CCNL 29/11/07	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007	6.900,00	9.156,30
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo (art. 88, c.2, lett.g) CCNS 29/1/07	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c.2, lett. h) CCNL 29/11/07	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, c.2, lett. k) CCNL 29/11/2007	1.848,93	2.453,53
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, c.2, lett. l) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.205,25	5.580,36
Compensi per le attività complementari di Educazione Fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.005,33	2.661,07
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	9.011,74	11.958,58
Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>49.271,25</b>	<b>65.382,94</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	Risorse a.s. 2018/2019	
Descrizione - risorse a.s. 2018/2019	lordo dipendente	lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, c.2, lett. e) CCNL 29/11/07 (comprensivo quota sostituz. DSGA)	7.879,73	10.456,40
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art. 88, c.2, lett. I e j CCNL 29/11/07)	3.480,00	4.617,96
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale ATA (art. 88, c.2, lett.g) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, c. 2 lettera h) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lett. B, come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale pers.ATA 25/7/2008)	2.549,43	3.383,10
Compensi per progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.622,50	2.153,05
Compensi relativi a progetti nazionali, comunitari e privati (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>15.531,66</b>	<b>20.610,51</b>

### **Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

Totali destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Personale docente	49.271,25	65.382,94
Personale ATA (compresa indennità di direzione)	15.531,66	20.610,51
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>64.802,91</b>	<b>85.993,45</b>

### **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, dal rispetto di vincoli di carattere generale**

La copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo è garantita dalle risorse stabili e certe del Fondo, che ammontano ad € 61.401,09 (lordo dip.) pari a € 81.479,24 (lordo Stato), più le economie di gestione dell'anno precedente, pari ad € 3.401,82 (lordo dip.) pari ad € 4.514,21 (lordo Stato).

Inoltre si attesta di aver rispettato i vincoli di carattere generale, determinati principalmente dalla realizzazione del POF.

### **Modulo 3 - Scheda generale riassuntiva del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente**

Il prospetto seguente riporta le singole voci di destinazione dei fondi, ripartite per gli anni scolastici 2018/19 e 2017/18, e la differenza tra i due anni scolastici.

Descrizione	lordo dipendente	lordo Stato
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2018/2019	64.802,91	85.993,45
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2018/2019	64.802,91	85.993,45
Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2017/2018 (*)	53.695,70	71.254,20
Totale destinazioni specificatamente regolare dal contratto integrativo a.s. 2017/2018 (*)	53.695,70	71.254,20
Variazioni fondo sottoposto a certificazione in aumento e/o diminuzione rispetto al precedente anno	11.107,21	14.739,25
Variazioni destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo	0,00	0,00

**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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione**

Il sistema di contabilità economico finanziario delle istituzioni scolastiche è predeterminato dal Miur. Il fondo viene gestito tramite POS dal sistema NoiPa. Le risorse finanziarie sono state comunicate tramite nota n. 19107 del 28/09/2017, con la quale il Miur ha comunicato alle scuole le risorse destinate al Miglioramento dell'Offerta Formativa, sulla base dell'ipotesi di CCNI siglato in data 28/07/2017 tra il Ministero e le O.SS. rappresentative del comparto scuola.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari ad € 60,81 (lordo dipendente) pari ad € 80,70 (lordo Stato) da destinare all'incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo, come si evince dal prospetto sottostante.

**Risorse non utilizzate a.s. 2017/18**

Risorse certificate	somme spese		resti			
	lordo dipendente	lordo Stato	lordo dipendente	lordo Stato		
Fondo Istituzione scolastica	42.117,24	55.889,59	42.056,43	55.808,89	60,81	80,70
Funzioni strumentali	4.012,23	5.324,23	4.012,23	5.324,23	0,00	0,00
Incarichi specifici personale ATA (*) corsi per att.complem. Educaz.	2.316,23	3.073,63	2.316,23	3.073,63	0,00	0,00
Fisica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Economie pregresse	5.250,00	6.966,75	5.250,00	6.966,75	0,00	0,00
<b>Totali</b>	<b>53.695,70</b>	<b>71.254,20</b>	<b>53.634,89</b>	<b>71.173,50</b>	<b>60,81</b>	<b>80,70</b>

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

I mezzi di copertura sono dati dalla assegnazione dei fondi, effettuata dal Miur tramite nota n. 19270 del 28/09/2018. Alla data odierna non sono stati comunicati i capitoli e pagine di bilancio in cui allocare le risorse.

Il personale destinatario delle risorse è individuato tramite la contrattazione di Istituto.

Pertanto:

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente ed 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 POF;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione d'Istituto non sono superiori alla disponibilità e quindi la capienza finanziaria è rispettata;  
Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2017/2018;

## 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 tabella sotto riportata è riassuntiva dei dati economici, in relazione alla normativa applicata:

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO (valori in €)	
		(lordo dipendente)	(lordo Stato)
Art.88 - comma 2/a	impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica.	0,00	0,00
Art.88 - comma 2/a	flessibilità organizzativa e didattica.	0,00	0,00
Art.88 - comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento.	20.800,00	27.601,60
Art.88 - comma 2/c	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero	4.500,00	5.971,50
Art.88 comma 2/d	attività aggiuntive funzionali all'insegnamento.	0,00	0,00
Art.88 comma 2/e art. 47 comma 1/b	prestazioni aggiuntive del personale ATA.	7.879,73	10.456,40
Art.88 comma 2/f	collaborazione al dirigente scolastico.	6.900,00	9.156,30
Art.88 - comma 2/g	indennità di turno notturno, festivo, notturno-festivo	0,00	0,00
Art.88 comma 2/h	indennità di bilinguismo e di trilinguismo	0,00	0,00
Art.88 comma 2/i	Sostituzione DSGA	0,00	0,00
Art.88 comma 2/j	indennità di direzione spettante al DSGA	3.480,00	4.617,96
Art.88 - comma 2/h	compensi per il personale docente, educativo ed ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio di circolo o d'istituto nell'ambito del POF.	1.848,93	2.453,53
Art.88 comma 2/l	particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni.	0,00	0,00
Art. 89 comma 1/b	DSGA - attività e prestazioni aggiuntive connesse a progetti finanziati con risorse dell'UE, da enti pubblici e da soggetti privati.	0,00	0,00
Art.87 comma 1	Avviamento alla pratica sportiva	2.005,33	2.661,07
Art. 33	Risorse funzioni strumentali AL POF	4.205,25	5.580,36
Art. 47 CCNL 29/11/07	Risorse incarichi specifici ATA	2.549,43	3.383,10

Art. 9 CCNL 29/11/2007	Compensi per progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	10.634,24	14.111,63
TOTALE		<b>64.802,91</b>	<b>85.993,45</b>

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 4 giugno 2019, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

  
IL DIRETTORE S.G.A.  
Fiorita MONICA