



*Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca*

AMBITO AV 01

**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "PRATOLA SERRA"**

*Scuola dell'Infanzia – Scuola Primaria – Scuola Secondaria di 1° Grado*

Via Saudelle, 24

**83039 PRATOLA SERRA (AV)**

Tel. 0825/967075 - C.F.80008530646- Cod.Min. AVIC857002

E-MAIL [avic857002@istruzione.it](mailto:avic857002@istruzione.it)- PEC [avic857002@pec.istruzione.it](mailto:avic857002@pec.istruzione.it) - SITO WEB [www.icpratolaserra.gov.it](http://www.icpratolaserra.gov.it)

Prot. n. 7099/01-01

Pratola Serra, 24/11/2018

**Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, di cui alla pre intesa sottoscritta in data 19/11/2018.**

**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 debbono 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.lgs. n. 165/2001 sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-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;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29.11.2007;

VISTO il CCNL comparto Istruzione e Ricerca siglato in data 19/04/2018;

VISTA la circolare n. 7 del 13.05.2010 della Presidenza Consiglio Ministri Dipartimento –Funzione Pubblica - Uff. Relazioni Sindacali;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

TENUTO CONTO dell'Intesa tra MIUR e OO.SS. del 01/08/2018;

TENUTO CONTO della nota MIUR 19270 del 28 settembre 2018 con la quale sono stati resi noti gli importi del MOF per l'anno scolastico 2018/19;

VISTO il PTOF per l'anno scolastico 2018/2019;

VISTO il piano delle attività del personale docente per l'anno scolastico 2018/2019 approvato dal Collegio dei docenti;

VISTO il piano delle attività del personale Ata per l'anno scolastico 2018/2019;

VISTA la pre intesa contrattuale sui compensi accessori siglata tra il DS e la RSU per l'anno scolastico 2018/2019;

VISTA l'ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Premesso che

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 tecnica 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:

**dichiara che**

**Modulo 1 – la costituzione del fondo (MOF) 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 (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi ( area a rischio, economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, ecc.).

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 19/11/2018 ammontano complessivamente a **€ 76.819,24 lordo Stato** (lordo dipendente € 57.889,40) come appresso illustrato:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (importi in €)					Lordo Stato	Lordo dipendente
<b>Fondo Istituto assegnato (art. 85 CCNL 29/11/2007 intesa del 01/08/2018)</b>					58.477,04	44.067,10
	N°	Parametro	Lordo Stato	Lordo dip.		
Punti di erogazioni	9	2.602,88	23.425,92	17.653,29		
Totale docenti e Ata O.D.	104	337,03	35.051,12	26.413,81		
<b>Finanziamento funzioni strumentali (art. 37 CCNL 29/11/2007 intesa del 01/08/2018)</b>					6.209,11	4.679,06
Quota base	1	1.714,34	1.714,34	1.291,89		
quota aggiunt.per ogni complessità	1	767,24	767,24	578,18		
Totale docenti O.D.	83	44,91	3.727,53	2.808,99		
<b>Finanziamento incarichi specifici art. 1 sequenza contrattuale 25/7/2008 intesa del 01/08/2018)</b>					3.222,00	2.428,03
Totale personale ATA O.D.	20	161,10	3.222,00	2.428,03		
<b>Attività Complementari Ed. Fisica</b>					1.098,24	827,61
N° classi di istruzione secondaria	12	91,52	1.098,24	827,61		
<b>Finanziamenti ore eccedenti art. 30 CCNL 29/11/2007 (intesa del 01/08/2018)</b>					2.785,60	2.099,17
Quota docenti primaria e infanzia	58	26,95	1.563,10	1.177,92		
Quota docenti scuola secondaria	25	48,90	1.222,50	921,25		
<b>TOTALE</b>					<b>71.791,99</b>	<b>54.100,97</b>

Sezione II – Risorse variabili (importi in €)			Lordo Stato	Lordo dipendente
Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)			0,00	0,00
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica			218,11	164,36
Economie pregresse F. I. (cedolino unico)			536,08	403,98

Economie pregresse ore eccedenti (cedolino unico)	4.273,06	3.220,09
<b>TOTALE</b>	<b>5.027,25</b>	<b>3.788,43</b>

<b>Sezione III – Decurtazioni del Fondo</b>
<i>(Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica)</i>

<b>Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione (importi in €)</b>		
TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	Lordo Stato	Lordo dipendente
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sezione I	71.791,99	54.100,97
Totale risorse variabili sezione II	5.027,25	3.788,43
<b>Totale fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>76.819,24</b>	<b>57.889,40</b>

<b>Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo</b>
<i>(Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica)</i>

## **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 2018/2019) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (aree a rischio, economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

<b>Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione (importi in €)</b>		
Descrizione compenso	Lordo Stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA utilizzato (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	6.387,65	4.813,60
Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	532,26	401,10
Compensi per ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	7.058,66	5.319,26
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>13.978,57</b>	<b>10.533,96</b>

<b>Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo</b>		
<b>Finalizzazioni</b>		
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 P.O.F. relativamente al personale docente (importi in €):		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
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) C.U.	3.251,15	2.450,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) C.U.	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) C.U.	24.035,29	18.112,50
Compensi attribuiti ai collaboratore del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) C.U.	6.502,30	4.900,00
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
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) C.U.	0,00	0,00
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) C.U.	6.209,11	4.679,06
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) C.U.	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
<b>TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE</b>	<b>39.997,85</b>	<b>30.141,56</b>
relativamente al personale ATA:		
	Lordo Stato	Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) C.U.	14.842,50	11.185,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno - festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	3.222,00	2.428,03
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. l CCNL 29.11.2007)		
<b>TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE ATA</b>	<b>18.064,50</b>	<b>13.613,03</b>

### Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

*In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviata ad una negoziazione successiva*

Non previste

### Sezione IV- Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione (importi in €)

Descrizione compenso	Lordo Stato	Lordo dipendente
<b>POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale <u>DOCENTE</u>:</b>		
F.do Istituto € 33.788,74 - € 25.462,50	39.997,85	30.141,56
Funzioni Strumentali € 6.209,11 - € 4.679,06		
<b>POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale <u>ATA</u></b>		
F.do Istituto € 14.842,50 - € 11.185,00	18.064,50	13.613,03
Incarichi specifici € 3.222,00 - € 2.428,03		
<b>DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO</b>		
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA e Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione	6.919,91	5.214,70
<b>DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b> Compensi per att. compl. di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007 - giochi sportivi)	0,00	0,00

DESTINAZIONE DA ASSEGNARE SULLA BASE DELL'EFFETTIVO UTILIZZO Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti	7.058,66	5.319,26
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>72.040,92</b>	<b>54.288,85</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, del rispetto di vincoli di carattere generale**

A fronte di una disponibilità complessivamente del F.do di Istituto ed economie anni precedenti quantificata al lordo stato in € 52.093,21 (al netto di € 6.919,91 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore S.G.A. ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA), è stato previsto un accantonamento pari al 5% del F. I. come fondo di riserva pari ad € 2.604,66 lordo stato.

Dopo aver effettuato l'accantonamento è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 33.788,74 per il personale docente ed € 14.842,50 per il personale ATA. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti dal contratto integrativo d'Istituto in sede di ripartizione del FIS per il personale ATA e Docente, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2018/2019, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato dal Consiglio di Istituto.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie al lordo stato.

Causale	Economie realizzate A.S. 2017/2018	Assegnazioni 2018/2019	Totale disponibilità al 01/09/2018 A	Impegni per l'a.s. 2018/2019 B	Importi non utilizzati C=A-B
Fondo Istituto	€ 536,08	€ 58.477,04	€ 59.013,12	€ 55.551,15	€ 3.461,97
Funzioni Strumentali	€ 0,00	€ 6.209,11	€ 6.209,11	€ 6.209,11	€ 0,00
Incarichi specifici ATA	€ 0,00	€ 3.222,00	€ 3.222,00	€ 3.222,00	€ 0,00
Ore Eccedenti Sost. Coll. assenti	€ 4.273,06	€ 2.785,60	€ 7.058,66	€ 7.058,66	€ 0,00
Aree a rischio	€ 0,00	€ 218,11	€ 218,11	€ 0,00	€ 218,11
Att. Compl. Ed. Fisica	€ 0,00	€ 1.098,24	€ 1.098,24	€ 0,00	€ 1.098,24
<b>Totali</b>			<b>€ 76.819,24</b>	<b>€ 72.040,92</b>	<b>€ 4.778,32</b>

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 128 di cui n. 103 docenti e n. 25 di personale A.T.A. (compreso 1 DSGA – 1 Educatore – 1 docente inidoneo utilizzati in compiti amministrativi)

**Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente**

ANNO SCOLASTICO 2017/2018				ANNO SCOLASTICO 2018/2019			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale <sup>1</sup>		Totale poste di destinazione <sup>2</sup>	
Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo stato	Lordo dip.
76.487,07	57.639,09	71.677,93	54.015,02	76.819,24	57.889,40	72.040,92	54.288,85

<sup>1</sup> Inserire il totale delle voci al modulo I

<sup>2</sup> Inserire il totale delle voci al modulo II

**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**

**CEDOLINO UNICO A.S. 2018/19 (loro dipendente) importi in €**

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
<b>05</b>	<b>44.635,44</b>	<b>44.635,44</b>	<b>0,00</b>
<b>05 funzioni strum.</b>	<b>4.679,06</b>	<b>4.679,06</b>	<b>0,00</b>
<b>05 incarichi spec.</b>	<b>2.428,03</b>	<b>2.428,03</b>	<b>0,00</b>
<b>06 Att. Compl. EF</b>	<b>827,61</b>	<b>827,61</b>	<b>0,00</b>
<b>06</b>	<b>5.319,26</b>	<b>5.319,26</b>	<b>0,00</b>

**Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente A. S. 2017/2018 risulta rispettato (dati indicati al lordo dipendente)**

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2017/2018	Risorse spese
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA e compenso al sostituto	€ 4.241,40	€ 4.241,40
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.241,40</b>	<b>€ 4.241,40</b>

**Personale docente:**

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2017/2018	Risorse spese
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 23.746,10	€ 23.380,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.900,00	€ 4.900,00
Funzioni strumentali al POF	€ 4.692,71	€ 4.692,70
Indennità di turno notturno, festivo e notturno -festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per attività complementari di ed. fisica e ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti	€ 6.191,29	€ 2.971,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 39.530,10</b>	<b>€ 35.943,91</b>

**Personale ATA:**

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2017/2018	Risorse spese
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 11.551,37	€ 11.513,49
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno -festivo del personale educativo	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 2.316,22	€ 2.316,22
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.867,59</b>	<b>€ 13.829,71</b>

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale pari a:

- **Fondo di Istituto € 403,98 lordo dipendente (lordo stato € 536,08 );**
- **Ore eccedenti € 3.220,09 lordo dipendente (lordo stato € 4.273,06)**

da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile nel fondo dell'anno successivo (A.S. 2018/19).

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

- ☞ 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 POF;
- ☞ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- ☞ 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 2018/2019,

**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 in data 19 novembre 2018.

La presente relazione tecnico-finanziaria, a corredo della contrattazione integrativa, viene redatta al fine di ottenere la certificazione della compatibilità finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Il DSGA  
Marilena Dembo  
*Dembo Marilena*