

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO
ANNO SCOLASTICO 2018/2019
CCNL SIGLATO IL 19/04/2018
SOTTOSCRITTO IL 1° AGOSTO 2018**

La presente relazione, prevista dall'art.40, comma 3-sexies del Decreto Legislativo n.165 del 30/03/2001, a corredo della ipotesi contrattuale sui compensi accessori siglata, in data 13/12/2018, tra la Dirigente Scolastica Silvia VISCOMI e la R.S.U. d'Istituto – composta dalle Sigg.ri Antonino VIZZARI, Luigi MATRONE, Filippo RICCIUTI, per le OO.SS. Territoriali, – viene redatta secondo lo schema predisposto dal M.E.F. – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, illustrato con Circolare n. 25, Prot. n. 64981 del 19/07/2012.

La relazione, composta da quattro distinti moduli e cioè:

1. Modulo 1: La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
2. Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
3. Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente;
4. Modulo 4: Compatibilità economica-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

MODULO 1

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Istituto Comprensivo teso a quantificare l'ammontare esatto del Fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate

In questa parte viene presentata alla certificazione la base di partenza del Fondo riferita al calcolo previsto in applicazione di specifici parametri definiti dal CCNL – Scuola in vigore.



CALCOLO FONDO D'ISTITUTO IN BASE ALL'IPOTESI di CCNI SOTTOSCRITTO IN DATA 1° AGOSTO 2018 TRA MIUR E LE OO.SS. RAPPRESENTATIVE DEL COMPARTO SCUOLA

n. 5 Punto di erogazione (Sedi) € 2.602,88	Totale Punto di organico di diritto (docenti 93 + ATA 33) N. 126 € 337,03	Totale Sedi 5	Totale organico di diritto n. 93 x € 352,19	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
€ 13.014,40	€ 42.465,78	//	€ 32.753,67	€ 88.233,85	€ 66.491,22
Totale risorse storiche consolidate				Totale lordo Stato € 88.233,85	Totale lordo dipendente € 66.491,22

- **Incrementi esplicitamente quantificati in sede di CCNL**

a) Finanziamento per **Funzioni strumentali** al P.O.F. – Docenti (art. 33 CCNL – Scuola 2007)

Quota base € 1.714,34	Quota complementare per istituti verticalizzati a) € 767,24x3=€ 2.301,72	Quota individuale di € 44,91x n. 93 docenti in organico di diritto = € 4.176,63	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
			€ 8.192,69	€ 6.173,84

b) Finanziamento per **Incarichi aggiuntivi** – A.T.A. (art. 62 CCNL – Scuola 2007)

Quota individuale di € 161,10 x n. 32 ATA = € 5.155,20 (escluso DSGA e posti accantonati)	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
	€ 5.155,20	€ 3.884,85

c) Finanziamento per Ore eccedenti **Progetti Pratica sportiva** (art. 87 CCNL – Scuola 2007)

Campionati studenteschi	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Parametro di base € 91,52 x 43 cl.	€ 3.935,36	€ 2.965,61

Totale incrementi per CCNL	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
	0	0

d) Finanziamento per Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti

	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Parametro di base € 48,90 x 93 docenti= 4.547,70 Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti a.s. 2018/2019	€ 4.547,70	€ 3.427,05



--	--	--	--

	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Totale complessivo Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità – Sezione I	€.110.064,80	€.82.942,57
Totale complessivo MOF 2018/19 + ECONOMIA A.S. 2017/18	+ area a rischio a.s. 2018/19 €. 10.682,79 + €.2.114,24 economia ore ecc+economia fis €. 13.995,64= €. 136.857,47	+area a rischio a.s. 2018/19 €. 8.050,33 +€.10.546,83+ 1.593,25 ore eccedenti economia= €.103.132,98

Sezione II – Risorse variabili

Sono qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il CCNL – Scuola individua al fine di alimentare il Fondo, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi, ma che sono quantificati per l'a.s. 2018/2019:

Descrizione risorsa finanziaria	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€.10.682,79	€. 8.050,33
Totale	€.10.682,79	€. 8.050,33
Economie da Fondo Istituto 2017/2018	€.13.995,64	€. 10.546,83
Economie da ore eccedenti docenti	€. 2.114,24	€. 1.593,25
Totale Economie 2017/2018	€. 16.109,88	€. 12.140,08

	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Totale complessivo Risorse variabili – Sezione II	€. 26.792,67	€. 20.190,41



Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo
 (parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa parte sintetizza le sezioni precedenti e fornisce il seguente quadro generale delle risorse disponibili per l'a.s. 2018/2019:

Descrizione delle risorse	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (vedi sezione I)	€.110.064,80 Totale complessivo MOF 2018/19 Compreso ore eccedenti e ore attività pratica sportiva	€.82.942,57 Totale complessivo MOF 2018/19 Compreso ore eccedenti e ore attività pratica sportiva
b) Totale risorse variabili (vedi sezione II)	€. 26.792,67	€. 20.190,41
c) Totale fondo soggetto a certificazione – Sezione IV	€. 136.857,47 Compreso ore eccedenti e ore attività pratica sportiva	€.103.132,98 Compreso ore eccedenti e ore attività pratica sportiva

Il Fondo è compatibile per assicurare la copertura di quanto contrattato con riferimento all'anno scolastico 2018/2019.

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 definitiva

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza, con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di accordo integrativo. Come nel caso della costituzione del Fondo, anche in questo modulo ogni voce elementare è documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo.

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

Fanno parte dei fondi non disponibili per la contrattazione integrativa le poste relative a:

- 1) Indennità di Direzione del D.S.G.A. calcolata su parametri contrattuali fissi (n. sedi e personale in organico);
- 2) Ore eccedenti di pratica sportiva a.s. 2018/2019.

Risorse a.s. 2018/2019		
Destinazione delle risorse	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
1) Risorse destinate all'Indennità di Direzione del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi - compenso per il sostituto del DSGA (art.88, comma 2, lettera i) CCNL – Scuola) - quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.88, comma 2, lettera j) CCNL – Scuola)	<p>€. 1.194,30</p> <p>€. 6.011,31</p>	<p>€. 900,00</p> <p>€. 4.530,00</p>
2) Risorse destinate alle ore eccedenti per progetti pratica sportiva (art.87 CCNL – Scuola)	€. 3.935,36	€. 2.965,61
3) Risorse destinate alle ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti (art 30 CCNL – Scuola)	<p>€. 4.547,70</p> <p>ore ecc 2018/19 + econ 2017/18 di 2.114,24=</p> <p>€. 6.661,94</p>	<p>€. 3.427,05</p> <p>ore ecc 2018/19 + econ 2017/18 di 1.593,25=</p> <p>€. 5.020,30</p>
Totale Risorse non disponibili alla contrattazione integrativa	€. 17.802,91	€. 13.415,91

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Le attività di cui è stata prevista la specifica remunerazione, nei limiti delle risorse finanziarie disponibili, si riferiscono alle diverse esigenze didattiche ed organizzative, nonché alle Aree del Personale interno, in correlazione anche con il P.O.F..

Sono espone, di seguito, le attività e i relativi compensi stabiliti per il Personale scolastico:

Personale docente

Risorse a.s. 2018/2019				
Destinazione delle risorse			Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007			€. 46.749,31	€. 35.229,32
Totale lettera c) art.88 ccnl 2007			€.46.749,31	€.35.229,32
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007			€. 29.998,39	€. 22.606,17
Totale lettera d) art.88 ccnl 2007			€. 29.998,39	€. 22.606,17



Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lettera I CCNL 29/11/2007)			0	0
Totale lettera I) art.88 ccnl 2007			0	0
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio a forte processo immigratorio... (art. 9 CCNL 29/11/2007)			€. 10.682,79	€. 8.050,33
Totale lettera I) art.9 ccnl 2007			€. 10.682,79	€. 8.050,33
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)			€. 2.123,20	€. 1.600,00
Totale lettera f) art.88 ccnl 2007			€. 2.123,20	€. 1.600,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)			€. 8.192,69	€. 6.173,84
Totale art.33 ccnl 2007			€. 8.192,69	€. 6.173,84
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI -RISORSE SPECIFICAMENTE REGOLATE			€.97.746,38	€. 73.659,66

Personale A.T.A.

Risorse a.s. 2018/2019				
Destinazione delle risorse	Importo orario	n. ore	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007)	€. 14,50 e €. 12,50	840 circa	€.16.152,98	€. 12.172,56
Totale lettera e) art.88 ccnl 2007			€.16.152,98	€. 12.172,56
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)			€. 5.155,20	€. 3.884,85
Totale lettera b) art.47 ccnl 2007			€. 5.155,20	€. 3.884,85
TOTALE COMPLESSIVO A.T.A. RISORSE SPECIFICAMENTE REGOLATE			€. 21.308,18	€.16.057,41



Totale Utilizzazione Fondi M.O.F. – Sezione II RISORSE SPECIFICAMENTE REGOLATE	€. 119.054,56	€. 89.717,07
---	----------------------	---------------------

**Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)**

Avanzo a.s. 2018/19	Totale Stato	lordo	Totale dipendente	lordo

**Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la
contrattazione definitiva sottoposto a certificazione**

Questa sezione è dedicata alla sintesi sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti sezioni:

Descrizione	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
a) Totale destinazioni non disponibili alla Contrattazione Integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione, determinato dal Totale della Sezione I	€. 17.802,91	€. 13.415,91
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal Totale della Sezione II	€. 119.054,56	€. 89.717,07
c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, determinato dal Totale della Sezione III	0	0
d) Totale delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il Totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	€. 136.857,47 compreso ore eccedenti e attività pratica sportiva	€.103.132,98 compreso ore eccedenti e attività pratica sportiva

**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 dei
vincoli di carattere generale**

Ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare M.E.F. n. 25 del 19 luglio 2012, la sottoscritta dichiara che:

1. è stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
2. è stato rispettato, nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente per la Scuola, il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;



3. il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la Contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) non risulta essere contemplato per questo livello di contrattazione.

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

Lo schema, meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedente, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti: Modulo I – Costituzione del Fondo e Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo.

Lo Schema sarà completato dalle voci del Fondo come certificate relative all'anno immediatamente precedente quello in esame e dalla esposizione delle relative variazioni intervenute, espresse in euro.

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2018/2019

Descrizione	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
a) Totale Modulo I – Costituzione del Fondo (pari alle risorse disponibili) in euro	€. 136.857,47 compresso ore eccedenti e attività pratica sportiva	€.103.132,98 compresso ore eccedenti e attività pratica sportiva
b) Totale Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate) in euro	€. 136.857,47 compresso ore eccedenti e attività pratica sportiva	€.103.132,98 compresso ore eccedenti e attività pratica sportiva

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2017/2018

Descrizione	Totale lordo Stato	Totale lordo dipendente
SOMME CERTIFICATE DAI REVISORI DEI CONTI		
a) Totale Modulo I – Costituzione del Fondo certificato dai Revisori dei conti (pari alle risorse disponibili) in euro	€. 121.142,88	€. 91.290,79
b) Totale Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate) in euro	€. 121.142,88	€. 91.290,79

VARIAZIONI CONSISTENZA E UTILIZZO DEL FONDO		
Disponibilità stanziata con procedura Cedolino Unico	€. 121.142,88	€. 91.290,79
Effettivo impiego risorse con procedura Cedolino Unico	€. 105.032,99	€. 79.150,71
ECONOMIE COMPLESSIVE sulla gestione del Fondo 2017/2018 (come indicato nel Modulo I – Sezione II Risorse variabili)		€. 12.140,08+ €. 79.150,71 effettivo impiego a.s.2017/18 €. 91.290,79 disponibilità stanziata

Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura 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 programmatica della gestione

Il sistema doppio della contabilizzazione e dell'impiego delle risorse prevede la gestione delle risorse stesse del Fondo mediante il Servizio NoiPA (ex S.T.P.) del M.E.F. che consente, in ogni momento dell'Esercizio Finanziario, di totalizzare i pagamenti effettuati e di verificare l'effettiva disponibilità delle risorse autorizzate.

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

La verifica del rispetto del limite di spesa è fattibile negli schemi di sintesi del Modulo III. Tutte le economie sono visualizzabili sul portale NoiPA del M.E.F..

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

La verifica delle disponibilità finanziarie assegnate all'Istituto Istruzione Superiore Galileo Ferraris per la gestione delle disponibilità stesse mediante il Servizio NoiPA del M.E.F. è fattibile sul portale SIDI del M.I.U.R. .

Le disponibilità finanziarie, visualizzabili sul SIDI, sono riferite all'anno scolastico di riferimento e, quindi, ai periodi di Settembre/Dicembre (4/12) e Gennaio/Agosto (8/12) di ciascun anno scolastico.

NOTE CONCLUSIVE

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di Contratto integrativo di Istituto per l'anno scolastico 2018/2019, è stata elaborata, tenendo presente i parametri di cui all'Intesa M.I.U.R./Organizzazioni Sindacali del Comparto Scuola del 01/08/2018.

Si sottoscrive la presente relazione tecnico-finanziaria ai fini della certificazione del Fondo per l'anno scolastico 2018/2019.

IL DIRETTORE
DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
(Sig.ra Anna DONATORE)

Settimo Torinese, 14/12/2018

