



## **Istituto Comprensivo Statale Filippo De Pisis**

*Viale Krasnodar 102 – 44124 Ferrara*

Cod. Meccanografico FEIC81300G – Tel. 0532-901020 – Fax 0532-904444  
C.F. 93076240386 – mail: [feic81300g@istruzione.it](mailto:feic81300g@istruzione.it) – PEC: [feic81300g@pec.istruzione.it](mailto:feic81300g@pec.istruzione.it)

### **RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Ai Revisori dei Conti AMBITO FE013

Dott.ssa Elena Medeot Menbro MEF

Dott. Andrea Fortuna Menbro MIUR

**OGGETTO: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2019/2020**

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 debbano 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;

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 l'art. 22, comma 8, del CCNL 19/04/2018;

VISTA l'ipotesi di Contratto integrativo di istituto siglato in data 10.02.2020 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTO il contratto integrativo nazionale del comparto Istruzione e Ricerca sottoscritto in data 19.04.2018 contenente i criteri per la determinazione del fondo di miglioramento dell'offerta formativa di cui all'art.40 del CCNL 19/4/2018;

VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 20.12.2018 n° 3, relativa all'adozione del Piano Triennale dell'Offerta Formativa;

CONSIDERATA la ripartizione del fondo con riferimento alle consistenze organiche delle aree, docenti ed ata, dei vari ordini e gradi di scuola eventualmente presenti nell'unità scolastica e delle diverse tipologie di attività;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;

VISTO il piano annuale delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento prot. n° 5365 del 10.12.2019;

VISTA la comunicazione MIUR prot. n°21795\_ del 30.09.2019 a mezzo della quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2019/2020;

CONSIDERATO che la spesa prevista nell'ipotesi di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto siglato maggiorato dall'avanzo del fondo dell' istituzione scolastica E.F. 2018/2019, e dalle somme relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati etc..) per la parte destinata ai compensi per il personale;

DICHIARA CHE:

### **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 10.02.2020 ammontano complessivamente a € 70.396,24 (lordo dipendente) come appresso illustrato:

#### **Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

DESCRIZIONE	A.S. 2018/2019	
	RISORSE	
	Lordo Stato	Lordo Dipend.
Fondo dell'Istituzione Scolastica 2019/2020	52.180,92	39.322,47
Economia fondo a.s. 2018/2019	3.094,17	2.331,70
Funzioni strumentali al POF (Art. 33 CCNL 2007) a.s. 2019/20	5.921,27	4.462,15
Incarichi specifici al personale ATA a.s. 2019/20	3.381,00	2.547,85
Art.9 forte proc.immigratorio 2019/20	4.236,54	3.192,57
Attività complementare di educazione fisica a.s. 19/20	1.463,02	1.102,50
<b>Totale</b>	<b>70.276,92</b>	<b>52.959,24</b>
Ore eccedenti	3.804,40	2.866,92
BONUS (contrattati solo i criteri di ripartizione)	19.334,49	14.570,08
<b>Totale complessivo</b>	<b>93.415,81</b>	<b>70.396,24</b>

#### **Sezione II - Risorse variabili**

Non sono previste risorse variabili

#### **Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo**

Non sono previste decurtazioni.

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

- Totale risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità

**€ 93.415,81 Lordo Stato**

**€ 70.396,24 Lordo Dipendente**

Gli importi di cui sopra sono così costituiti:

1. Mof 19/20	€ 39.322,47 + economia € 2.331,70	= € 41.654,17	lordo dipendente
2. F.Stumentali 19/20	€ 4.492,15	= € 4.462,15	lordo dipendente
3. Inc.Specifici 19/20	€ 2.547,85	= € 2.547,85	lordo dipendente
4. Ore eccedenti 19/20	€ 2.866,92	= € 2.866,92	lordo dipendente
5. Gruppo sportivo 18/19	€ 1.102,50	= € 1.102,50	lordo dipendente
6. Art.9 p.migr. 18/19	€ 3.192,57	= € 3.192,57	lordo dipendente
7. Bonus 2018/2019	€ 14.570,08	= € 14.570,08	lordo dipendente

#### **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	RISORSE 19/20	
	Lordo Stato	Lordo Dip.
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del dsga	6.051,12	4.560,00
Ore eccedenti	3.804,40	2.866,92
Bonus a.s. 2018/2019 (contrattati i criteri di ripartizione)	19.334,49	14.570,08
<b>TOTALE</b>	<b>29.190,01</b>	<b>21.997,00</b>

### **Sezione II - Destinazioni specificamente 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 P.O.F..

Relativamente al personale docente:

PERSONALE DOCENTE	RISORSE A.S. 2018/2019	
	Lordo Stato	Lordo Dip.
Attività aggiuntive di insegnamento	6.920,31	5.215,00
Attività aggiuntive funzionali	7.686,55	5.792,50
Compensi ai collaboratori del Dirigente Scolastico	4.180,05	3.150,00
Funzioni strumentali al POF	5.921,27	4.462,15
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	18.614,49	14.027,50
Compensi per attività complementari di educazione fisica	1.463,02	1.102,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	4.236,54	3.192,57
<b>Totale Complessivo</b>	<b>49.022,33</b>	<b>36.942,22</b>

Relativamente al personale ATA:

PERSONALE ATA	RISORSE 2019/2020	
	Lordo Stato	Lordo Dip.
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	11.816,94	8.905,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Incarichi Aggiuntivi	3.380,99	2.547,84
<b>Totale Complessivo</b>	<b>15.197,93</b>	<b>11.452,84</b>

Riepilogo complessivo somme impegnate e disponibilità residua	RISORSE 2019/2020	
	Lordo Stato	Lordo Dip.
Assegnazione complessiva - Modulo I	93.415,81	70.396,24
Somma complessiva impegnata - Modulo II	93.410,27	70.392,06
<b>Somma residua</b>	<b>5,54</b>	<b>4,18</b>

La somma residua è così distribuita:

- quota docenti FIS	€.	1,48	lordo Stato	€.	1,12	lordo dipendente
- Funzioni strumen	€.	0,00	lordo Stato	€.	0,00	lordo dipendente
- quota ATA	€.	4,04	lordo Stato	€.	3,05	lordo dipendente
- Inc.specifici	€.	0,02	lordo Stato	€.	0,01	lordo dipendente
-----						
TOTALE	€.	5,54	lordo Stato	€.	4,18	lordo dipendente

### 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 delle definizioni delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

DESCRIZIONE	RISORSE	2019/2020
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
<b>Personale docente</b>		
Fis 2019/2020 + economia	37.402,99	28.186,12
Funzioni strumentali 2019/2020	5.921,27	4.462,15
Pratica sportiva 19/20	1.463,02	1.102,50
Forte processo immigratorio 2019/2020	4.236,54	3.192,57
<b>Totale Personale Docente</b>	<b>49.023,82</b>	<b>36.943,34</b>
<b>Personale ATA</b>		
Prestazioni aggiuntive al personale ATA	11.820,98	8.908,05
Indennità di direzione quota variabile	6.051,12	4.560,00
Incarichi aggiuntivi	3.381,00	2.547,85
<b>Totale personale ATA</b>	<b>21.253,10</b>	<b>16.015,90</b>
<b>Totale</b>	<b>70.276,92</b>	<b>52.959,24</b>
<b>Ore eccedenti 2019/2020</b>	<b>3.804,40</b>	<b>2.866,92</b>
<b>Bonus docenti 2019/2020</b>	<b>19.334,49</b>	<b>14.570,08</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>93.415,81</b>	<b>70.396,24</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 un'assegnazione complessiva quantificata in €. 93.415,81 (lordo Stato) €. 70.396,24 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari a €. 93.410,27 (lordo Stato) €. 70.392,06 (lordo dipendente) -- in percentuale 99,99 % di cui €. 54.372,22 (l.d.) personale docente (77,25%) e €. 16.012,84 (l.d.) personale ATA (22,75%). La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

### MODULO 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Anno scolastico	2018/2019	Anno scolastico	2019/2020
<b>Fondo certificato</b>	<b>Fondo Impegnato</b>	<b>Fondo certificato</b>	<b>Fondo Impegnato</b>
70.617,79	70.566,34	70.396,24	70.392,06

#### **Modulo 4 - 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.

##### **Fondo nella fase Sezione I (Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del programmatoria della gestione)**

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola tramite il sistema NoiPA. In particolare è stata prevista dal 2017 una nuova configurazione della struttura dei capitoli di spesa iscritti nello stato di previsione del MIUR. Attualmente il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Capitolo	Piano Gestinale	Descrizione
2555	5	Primo ciclo - Istruzione secondaria di primo grado MOF (escluso ore eccedenti) aree a rischio
2555	6	Primo ciclo - Istruzione secondaria di primo grado - ore eccedenti
2555	12	Primo ciclo - Istruzione secondaria di primo grado - gruppo sportivo
2555	13	Primo ciclo - Istruzione secondaria di primo grado - valorizzazione merito personale docente
2556	5	Primo ciclo - istruzione prescolastica - MOF (escluso ore eccedenti) aree a rischio

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel P.O.F.

##### **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 una economia contrattuale pari a €2.331,70 (lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo successivo nella seguente misura:

FIS Docenti	€. 2.114,27
FIS ATA	€. 217,43

##### **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'a.s. 2019/2020

##### **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 della bozza del Contratto Integrativo di Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.