



BELLUZZI - FIORAVANTI

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE

C.F. 91337340375

via G.D. Cassini, 3 - 40133 BOLOGNA

Tel. 051 3519711 - FAX 051 563656

www.belluzzifioravanti.gov.it - bois02300g@istruzione.it

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

allegata all'IPOTESI di CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2018/2019

(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. 165/2001)

A.S. 2018/2019

Prot.3259/4.1.g

Bologna, 26/02/2019

Indice degli argomenti

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

- Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Risorse storiche consolidate*
- Sezione II - Risorse variabili*
- Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo*
- Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione*
- Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*

Modulo II - 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*
- Sezione II - Destinazioni specificamente regolate da Contratto Integrativo*
- Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare*
- Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione*
- Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo*
- Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale*

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

Modulo IV - 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 presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatica della gestione*
- Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente risulta rispettato*
- Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo*

La presente relazione, prevista dall'art. 40 comma 3-sexies, Decreto Legislativo n. 165 del 2001 Legge n. 449/1997 a corredo dell'ipotesi del protocollo d'intesa sottoscritto dall'Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2018/19 tra il Dirigente Scolastico Prof.ssa Roberta Fantinato e la R.S.U di Istituto - composta dai Palmi Alessandro Parasuco Fortunella Angela, Passarelli Gaetano, Tonioli Mirco, Scamperti Costantino, Valmori Roberto. Non è presente Palmi Alessandro. Sono presenti per i sindacati Provinciali, per lo Snals Confsal Claudia Menzani e per la Federazione UIL Scuola RUA Marco Mendola.

La Relazione Tecnica viene redatta secondo lo schema predisposto dal MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, illustrato con Circolare n. 25, Prot. 64981 del 19 luglio 2012 e successive note applicative.

La relazione si pone gli obiettivi generali di:

1. Determinare l'ammontare del Fondo da destinare alla contrattazione integrativa di Istituto
2. Indicare le risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
3. Evidenziare le modalità di utilizzo e di gestione delle disponibilità finanziarie così come proposto dal Dirigente Scolastico e contrattato con la RSU.
4. Attestare la copertura finanziaria delle destinazioni di utilizzo
5. Confrontare il risultato della contrattazione integrativa con il corrispondente Fondo certificato nell'anno precedente.

Modulo I – Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

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

Per operare un raccordo con i dati del verbale dei Revisori dei Conti, tutti gli importi relativi alle Ore Eccedenti per sostituzione colleghi assenti, saranno messi in evidenza.

Mod. I - 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 all'applicazione della nota MIUR Prot.n. 19270 del 28/09/2018 sono stati comunicati i finanziamenti per l'a.s. 2018/2019 del MOF, e Nota prot. n. 21185 del 24 ottobre 2018 MIUR

CALCOLO FONDO DI ISTITUTO

CCNL 2016/2018 comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 ai sensi dell'art. 40, comma 1 *a di cui all'art. 2, comma 2, primo alinea del CCNL 7/8/2014;*

	TOTALE lordo dip	TOTALE lordo Stato
FIS	101.984,18	135.333,01
TOTALE	101.984,18	135.333,01

CALCOLO FUNZIONI STRUMENTALI PERSONALE DOCENTE

CCNL 2016/2018 comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 ai sensi dell'art. 40, comma 1 *lettera c di cui all'art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014;*

	TOTALE lordo dip	TOTALE lordo Stato
FUNZIONI STRUMENTALI	7.998,53	10.614,05
TOTALE	7.998,53	10.614,05

CALCOLO INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA CCNL 7/8/2014 CCNL 2016/2018
comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 ai sensi dell'art. 40, comma 1 *lettera di cui all'art. 2, comma 2, terzo alinea del CCNL 7/8/2014;*

	TOTALE lordo dip	TOTALE lordo Stato
INCARICHI SPECIFICI	5.098,87	6.766,20
TOTALE	5.098,87	6.766,20

CCNL 7/8/2014 CCNL 2016/2018 comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 ai sensi dell'art. 40, comma 1 *lettera e misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica di cui all'art. 2, comma 2, quinto alinea del CCNL 7/8/2014*

Forte Processo Migratorio	TOTALE lordo dip	TOTALE lordo Stato
	13.401,72	17.784,08
TOTALE	13.401,72	17.784,08

le risorse destinate ai compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva di cui all'art. 2, comma 2, secondo alinea del CCNL 7/8/2014 del CCNL 7/8/2014 CCNL 2016/2018 comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 ai sensi dell'art. 40, comma 1 *lettera f*

Ore di sostituzioni dei colleghi assenti Ore eccedenti	TOTALE lordo dip	TOTALE lordo Stato
Ore eccedenti ai sensi di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007	6.043,41	8.019,61
TOTALE	6.043,41	8.019,61

le risorse destinate ai compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di **educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva** di cui all'art. 2, comma 2, secondo CCNL 7/8/2014 e CCNL 2016/2018 comparto Istruzione e Ricerca, siglato il 19/4/2018 ai sensi dell'art. 40, comma 1 *lettera b*

Ore eccedenti di pratica sportiva	TOTALE lordo dip	TOTALE lordo Stato
per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica.	4.689,80	6.223,36
TOTALE	4.689,80	6.223,36

Fondo per la valorizzazione del personale docente - art. 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107 – A.S. 2018/2019 – ASSEGNAZIONE RISORSA FINANZIARIA

Totale Risorse FIS avente carattere di certezza e stabilità (sez. I - sez. III) PREMIALITA' Legge 107/2015	21.261,97	28.214,63
Totale premialità	21.261,97	28.214,63

Riepilogo risorse

Mod. I - Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Risorse storiche consolidate

DESCRIZIONE RISORSA FINANZIARIA	Lordo Dip	Lordo Stato
Fondo d'istituto art. 40 comma 1 lettera a CCNL 2016/2018	101.984,18	135.333,01
Funzioni strumentali art. 40 comma 1 lettera c CCNL 2016/2018	7.998,53	10.614,05
Incarichi Specifici art. 40 comma 1 lettera d CCNL 2016/2018	5.098,87	6.766,20
Forte processo migratorio art. 40 comma 1 lettera e CCNL 2016/2018	13.401,72	17.784,08
Ore eccedenti ai sensi di cui all'art.30 del CCNL 29/11/2007	6.043,41	8.019,61
remunerazione delle attività complementari di educazione fisica.	4.689,80	6.223,36
Fondo per la valorizzazione del personale docente - art. 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107	21.261,97	28.214,63
Totale	160.478,48	212.954,94
Fondo per la valorizzazione del personale docente - art. 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107	21.261,97	28.214,63

Totale complessivo	160.478,48	212.954,94

Mod. I – Sezione II - Risorse variabili

Sono qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il CCNL di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo, che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi ma che sono quantificati per l'anno scol. 2017/18 secondo quanto sotto riportato:

	lordo dip	lordo stato
Totale economie Fondo d'Istituto economie 2017/2018	7.380,36	9.793,74

Mod. I - Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo.-

Mod. I - Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sintetizzando le sezioni precedenti si ottiene il seguente quadro generale ove sono presenti anche i dati relativi alle risorse disponibili nell'immediato e costituite dagli acconti certificati dal MIUR e dalle risorse già disponibili (economie e fondi non statali su Progetti).

DESCRIZIONE FINANZIARIA	<i>Lordo Dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
Totale Risorse MOF avente carattere di certezza e stabilità (sez. I - sez. III)	139.216,51	184.740,31
Totale Risorse Variabili (Sez. II) - provenienza statale	7.380,36	9.793,74
Totale Risorse FIS avente carattere di certezza e stabilità (sez. I - sez. III) PREMIALITA' Fondo per la valorizzazione del personale docente	21.261,97	28.214,63
Totale risorse contrattabili	167.858,84	222.748,68
Risorse ore eccedenti sost. Colleghi assenti	6.043,41	8.019,61
Totale risorse senza ore eccedenti sost. Colleghi assenti	161.815,43	214.729,07

Mod. I - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

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 per questo modulo ogni voce elementare sarà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo e compito dell'estensore è di rendere verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) che dal punto di vista economico (in termini di correttezza della quantificazione).

Mod. II - 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 quelli necessari a liquidare l'indennità di direzione spettante al Direttore dei Servizi Generali Amministrativi, calcolata sulla base di parametri contrattuali CCNL 2007 e CCNL 2016/2018 come modificati dall'art. 3, comma 2, della Sequenza Contrattuale del 25/7/2008:

- Pto e) n. 207 unità di personale Doc/ATA organico di diritto per 30 euro (207X30)= €. 6.210,00 e una quota fissa di € 750,00) per un totale di €. 6.960,00

	lordo dip.	lordo stato
Indennità Direzione Direttore del s.g.a	6.960,00	9.235,92
	6.960,00	9.235,92

Mod. II - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate da Contratto Integrativo

In questa Sezione sono indicate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nell'ipotesi di Contratto Integrativo sottoposto a certificazione e quindi sono esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale.

PERSONALE DOCENTE	lordo dip	lordo stato
Flessibilità didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88-comma 2- lett.b- CCNL 29/11/2007	15.680,00	20.807,36
Ore Aggiuntive per CORSI DI RECUPERO(art. 88-comma 2- lett.c- CCNL 29/11/2007)		0,00
Attività aggiuntive funz. all'Insegnamento	53.365,00	70.815,36
Funzioni Strumentali al POF ART. 40 comma 1 lettera a	7.998,54	10.614,06
Compensi collab. Dirigente scolastico (art. 88-comma 2- lett.f- CCNL 29/11/2007e successive integrazione CCNL Scuola 2016/2018	8.000,00	10.616,00
ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti all'art.30 del CCNL 29/11/2007;	6.043,41	8.019,61
Attività sportiva ore eccedenti	4.689,80	6.223,36
Indennità bilinguismo ecc		0,00
Compensi per ogni altra attività POF	1.750,00	2.322,25
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		0,00
Compensi per Forte Processo Migratorio (art. 9 CCNL 2007)	11.340,00	15.048,18
Fondo per la premialità dei docenti legge 107/2015	21.261,97	28.214,63
Totale personale docente	130.128,72	172.680,81
PERSONALE ATA		
Prestazioni Aggiuntive Personale ATA (art. 88, comma 2 - lett.e CCNL 29/11/2007	22.367,00	29.681,01
Sostituzione DSGA	1.234,14	1.637,70
Incarichi Specifici (art.47 CCNL 29/11/2007, comma 1)	5.098,87	6.766,20
Forte processo Migratorio	2.050,00	2.720,35
TOTALE COMPLESSIVO ATA	30.750,01	40.805,26
TOTALE COMPLESSIVO FONDO	160.878,73	213.486,07

Mod. II - Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

rimane economia €. 8,40 Fis lordo dip.– lordo stato €. 11,15 ed €. 11,72 lordo dip. lordo stato 15,55 forte processo migratorio.

Mod. II - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

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

a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della Sez. I	6.960,00	9.235,92
b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dalla sez. II	139.616,76	185.271,44
c) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dalla sez. II Premialità ai docenti legge 107/2015	21.261,97	28.214,63
Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti e che deve conincidere, per definizione, con il totale spostato nella sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo)	167.838,73	222.721,99

Mod. II - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo

Mod. II - 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 MEF n. 25 del 19 luglio 2012, la sottoscritta dichiara che:

- a) 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;
- b) il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici è stata rispettata pur nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente per la Scuola
- c) per quanto riguarda il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) si dichiara che esso non è previsto per questo livello di contrattazione.

Modulo III – Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'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 2017/2018 con contrattazione a.s. 2018/2019

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I</i>	156.128,13	<u>212.954,94</u>	56.826,81
<i>Compensi variabili sezione II</i>	13.765,69	<u>9.793,74</u>	-3.971,95
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
TOTALI	<u>169.893,82</u>	<u>222.748,68</u>	+52.854,86

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Modulo IV - 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 duplice di contabilizzazione e impiego delle risorse prevede:

- a) la gestione della maggior parte delle risorse mediante il servizio STP del MEF che consente in ogni momento dell'anno di totalizzare i pagamenti e di verificare l'effettiva disponibilità delle risorse assegnate dal MIUR e autorizzate sul Cedolino Unico.
- b) la gestione dei Finanziamenti direttamente erogati all'Istituto mediante registrazione nelle entrate del Programma annuale di competenza e visualizzazione delle effettive spese nei capitoli di spesa relativi.

Modulo IV - 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 visualizzabile negli schemi di sintesi del modulo III. Tutte le economie saranno presenti sul portale STP del MEF.

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

Le disponibilità finanziarie MOF assegnate all'Istituto scolastico per la gestione sul Cedolino Unico sono state comunicate con circolare MIUR Prot. n. 19270 del 28/09/2018. Se a seguito di ulteriori Intese in corso di definizione si avranno ulteriori disponibilità, queste verranno gestite come stabilito dalla contrattazione di istituto. Tali disponibilità saranno visualizzabili sul portale SIDI non appena verranno assegnate all'Istituzione scolastica. Le economie vengono quantificate dal MIUR al termine dell'esercizio finanziario e riassegnate, secondo le originarie destinazioni, per l'esercizio successivo; a tutt'oggi le economie sul cedolino unico non sono ancora state riassegnate.

Le disponibilità finanziarie aggiuntive assegnate direttamente sul Programma annuale di competenza sono verificabili mediante visualizzazione in ogni momento dell'anno delle effettive assegnazioni/erogazioni (con corrispondenti accertamenti ed emissione di reversali) e delle corrispondenti variazioni in entrata e uscita.

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 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. Lgs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO il CCNL – comparto scuola – sottoscritto 2016/2018 il 19 Aprile 2018;

VISTA la Circolare MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA la nota MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018 con la quale è stata comunicata l'assegnazione del MOF per l'intero A.S. 2018/2019;

VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 25/02/2019 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente

certifica che

- il contratto integrativo d'istituto, per l'anno 2018/2019 risulta coerente con i fondi ordinari assegnati con la nota ministeriale prot. n. 19240 del 28/09/2017 sopracitata e indicati nei moduli e sezioni precedentemente dettagliati;
- 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;
- sono state contratte il 99,99% delle risorse disponibili;
- gli importi saranno corrisposti al personale scolastico previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Bologna, 25/02/2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI AMM.VI
Dott. Alberto Abbruzzese