



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI TRESORE CREMASCO
Via Marconi n°5 - CAP 26017 - TRESORE CREMASCO (CREMONA)

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
del Direttore dei servizi generali ed amministrativi

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO a.s. 2018/19

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, in particolare l'art.3 sexies che prevede che le amministrazioni pubbliche predispongano, a corredo dei contratti integrativi, una relazione tecnica finanziaria;
- VISTI i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro – comparto Scuola, siglati il 19/04/2018 e per quanto ancora vigente quello siglato il 29/11/2007 (così come modificato dalla sequenza contrattuale sottoscritta in data 25/07/2008), in particolare l'art.88 e 89 in materia di Fondo d'Istituto, l'art.29 in materia di Funzioni Strumentali per il personale docente, l'art.47 in materia di Incarichi Specifici per il personale A.T.A. e l'art.9 in materia di Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica;
- VISTE le lettere circolari n°1 Prot.n°10315 de 17/02/2011 e n°7 Prot.n°22641 del 05/04/2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;
- VISTA la Circolare n°25 del 19/07/2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi, emessa del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- VISTO il Piano triennale dell'offerta formativa (PTOF) per il triennio scolastico 2019-2022 deliberato dal Collegio Docenti in data 25/01/2019 con delibera n°5 e dal Consiglio d'Istituto con delibera n°7 del 28/01/2019;
- VISTA la Contrattazione Collettiva Integrativa Nazionale del comparto scuola sottoscritta il 01/08/2018 relativa ai criteri per la ripartizione, per l'a.s.2018/2019, delle risorse finanziarie confluite in un unico fondo, denominato "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" e destinate a retribuire gli istituti contrattuali di cui agli artt.9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87 e 104 del CCNL 2006/2009 comparto scuola;
- VISTO piano di ripartizione del MOF a.s.2018/19 pubblicato sul sito web del MIUR con il quale sono stati resi noti gli importi dei compensi accessori al personale della scuola per l'a.s.2018/19 al lordo stato e al lordo dipendente, finalizzati a retribuire gli istituti contrattuali del personale del comparto scuola;
- VISTA la nota M.I.U.R. Prot.n°19270 del 28/09/2018 relativa all'avviso assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma annuale 2018 – periodo settembre-dicembre 2018 e Programma annuale 2019 gennaio-agosto 2019) che riporta le assegnazioni per l'a.s.2018/19 del Fondo d'Istituto, delle Funzioni Strumentali, degli Incarichi Specifici, delle Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, delle Ore per le attività complementari di Ed. Fisica (Pratica Sportiva) e per il Progetto Aree a rischio a forte processo immigratorio;
- VISTA la Contrattazione Integrativa d'Istituto sottoscritta in applicazione all'art.22 comma 4 del CCNL 19/04/2018, e relativa a criteri per l'impiego delle risorse del Fondo dell'Istituzione Scolastica per l'a.s.2018/19 Prot.n°3447 siglata in data 13/05/2019, per la parte pubblica dal Dirigente Scolastico Dott.ssa Albertina Ricciardi e per le organizzazioni sindacali dalla Rappresentanza Sindacale Unitaria d'Istituto, da Rizzo Leonardo, Cassibba Salvatrice e Caruso Biagio;
- CONSIDERATE le somme non utilizzate al 31/12/2018 relative ad avanzi degli anni precedenti come da e da piano di riparto presente nel SIRGS – sottosistema Spese WEB alla data del 11/12/2018;

DICHIARA CHE

le risorse oggetto di contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2018/19 sono di seguito dettagliate.

MODULO I**LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA****Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Riepilogo erogazioni assegnate (Cedolino Unico)		
Descrizione compenso	Totale assegnato al lordo ritenute dipendente	Totale assegnato al lordo ritenute amministrazione
- Fondo dell'istituzione scolastica	63.920,37	84.822,33
- Funzioni strumentali	6.235,85	8.274,97
- Incarichi specifici al personale ATA	3.520,65	4.671,90
TOTALE RISORSE FISSE (senza Ore eccedenti)	€ 73.676,87	€ 97.769,20
- Ore eccedenti – Sostituzione colleghi assenti	3.132,63	4.157,00
TOTALE RISORSE FISSE (con Ore eccedenti)	€ 76.809,50	€ 101.926,20

Sezione II – Risorse variabili

Descrizione compenso	Totale assegnato al lordo ritenute dipendente	Totale assegnato al lordo ritenute amministrazione
- Attività complementari Ed.Fisica – Avv.Pratica sportiva	1.103,48	1.464,32
- Risorse scuole aree a rischio e a forte proc.imm.2018/19	2.958,14	3.925,45
TOTALE Risorse variabili dell'anno	€ 4.061,62	€ 5.389,77
- Avanzi anni preced.(Fondo Migl.Off.)	1.572,99	2.087,36
- Avanzi anni preced.(Aree a rischio e a forte proc.imm.2015/16)	319,48	423,95
- Avanzi anni preced.(Aree a rischio e a forte proc.imm.2016/17)	101,34	134,47
- Avanzi anni preced.(Aree a rischio e a forte proc.imm.2017/18)	1.044,77	1.386,41
TOTALE Risorse variabili avanzi anni preced.	€ 3.038,58	€ 4.032,19
TOTALE RISORSE VARIABILI (senza Ore eccedenti)	€ 7.100,20	€ 9.421,96
- Somme non utilizzate anni preced.(Ore ecc.-Sost.assenti)	631,12	837,50
TOTALE RISORSE VARIABILI (con Ore eccedenti)	€ 7.731,32	€ 10.259,46

Sezione III – Eventuali decurtazioni del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione compenso	Totale assegnato al lordo ritenute dipendente	Totale assegnato al lordo ritenute amministrazione
- TOTALE RISORSE FISSE (senza Ore eccedenti)	73.676,87	97.769,20
- TOTALE RISORSE VARIABILI (senza Ore eccedenti)	7.100,20	9.421,96
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (senza Ore ecc.)	€ 80.777,07	€ 107.191,16
- Ore eccedenti – Sostituzione colleghi assenti (a.s.2018/19 e Somme non utilizzate anni preced.)	3.763,75	4.994,50
TOTALE FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (con Ore ecc.)	€ 84.540,82	€ 112.185,66

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Descrizione compenso	Totale assegnato al lordo ritenute dipendente	Totale assegnato al lordo ritenute amministrazione
- Funzioni Miste	1.925,73	2.555,45
TOTALE DESTINAZIONI ALLOCATE ALL'ESTERNO FONDO	€ 1.925,73	€ 2.555,45

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**

Descrizione compenso	Totale assegnato al lordo ritenute dipendente	Totale assegnato al lordo ritenute amministrazione
- Compenso per il sostituto del DSGA quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	886,90	1.176,92
- Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art.88, comma 2, lettere j) CCNL 29/11/2007)	5.520,00	7.325,04
TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI (senza Ore ecc.)	€ 6.406,90	€ 8.501,96
- Ore eccedenti – Sostituzione colleghi assenti	3.763,75	4.994,50
TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI (con Ore ecc.)	€ 10.170,65	€ 13.496,46

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**Personale docente:**

Attività	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute dipendente	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute amministr.
- 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	0
- Attività aggiuntive di insegnamento (art.88 comma 2 lettera b) CCNL 29/11/2007)	0	0
- Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88 comma 2 lettera d) CCNL 29/11/2007)	10.587,50	14.049,61
- Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata dal POF (art.88 comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007)	30.205,00	40.082,04
- Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art.88 comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007)	1.557,50	2.066,80
- Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scol. (art.88 comma 2 lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.900,00	6.502,30
- Funzioni strumentali	6.235,85	8.274,97
- Attività complementari Ed.Fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)	1.103,48	1.464,32
- Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007)	4.423,73	5.870,28
TOTALE DESTINAZ.SPECIFIC.REGOLATE DA C.I.-DOCENTI	€ 59.013,06	€ 78.310,32

Personale ATA:

Attività	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute dipendente	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute amministr.
- Prestazioni aggiuntive al personale ATA (art.88 comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.661,46	12.820,76
- Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata dal POF (art.88 comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007)	2.175,00	2.886,22
- Incarichi specifici al personale ATA	3.520,65	4.671,90
TOTALE DESTINAZ.SPECIFIC.REGOLATE DA C.I.-A.T.A.	€ 15.357,11	€ 20.378,88

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Tutte le quote di entrata sono state destinate in uscita

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

Attività	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute dipendente	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute amministr.
- Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione (Ind.Dir.DSGA e sostituto)	6.406,90	8.501,96
- Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo – personale docente	59.013,06	78.310,32
- Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo – personale ATA	15.357,11	20.378,88
- Destinazioni ancora da regolare	0	0
TOTALI FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFIC. (senza Ore ecc.)	€ 80.777,07	€ 107.191,16
- Ore eccedenti – Sostituzione colleghi assenti	3.763,75	4.994,50
TOTALE DESTINAZIONI NON DISPONIBILI (con Ore ecc.)	€ 84.540,82	€ 112.185,66

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Descrizione compenso	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute dipendente	Risorse anno 2018/19 al lordo ritenute amministr.
- Funzioni Miste – personale ATA	1.925,73	2.555,45
TOTALE DESTINAZIONI ALLOCATE ALL'ESTERNO FONDO	€ 1.925,73	€ 2.555,45

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata (senza le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti) in € 80.777,07 al lordo delle ritenute a carico del dipendente pari a € 107.191,16 al lordo delle ritenute a carico dell'amministrazione, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse (senza le ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti) pari ad € 80.777,07 al lordo delle ritenute a carico del dipendente pari a € 107.191,16 al lordo delle ritenute a carico dell'amministrazione (in percentuale 100,00%) ripartiti in percentuali definite in contrattazione tra personale docente e ATA.

Gli incentivi sono erogati in base al CCNL e alla normativa vigente rispettando i parametri e gli stanziamenti.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo di cui al verbale dei revisori dei conti n.2018/004.

ANNO SCOLASTICO 2017/18 (*)		ANNO SCOLASTICO 2018/19 (*)				
FONDO CERTIFICATO		SPESO	FONDO CERTIFICATO		DESTINATO	
Importo al lordo rit.dip.	Importo al lordo rit.amm.	Importo al lordo rit.dip.	Importo al lordo rit.dip.	Importo al lordo rit.amm.	Importo al lordo rit.dip.	Importo al lordo rit.amm.
84.040,72	111.522,04	81.002,14	80.777,07	107.191,16	80.777,07	107.191,16

(*) Escluse le ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti in quanto non inserite nella certificazione dei Revisori dei Conti.

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 compatibilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione**

L'assegnazione finanziaria delle risorse destinate al Fondo miglioramento offerta formativa è stata comunicata alle Istituzioni Scolastiche con le note MIUR: piano di ripartizione del MOF a.s.2018/19 pubblicato sul sito web del MIUR in data 23/10/2018 (importi dei compensi accessori al personale della scuola MOF per l'a.s. 2018/19 al lordo stato e al lordo dipendente) e con nota Prot.n°19270 del 28/09/2018 relativa all'assegnazione integrativa al Programma annuale 2018 periodo settembre-dicembre 2018 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2019 periodo gennaio-agosto 2019.

Si segnala tuttavia, che il MIUR non ha ancora comunicato per le risorse relative all'a.s.2018/19 e per gli avanzi degli anni precedenti (da piano di riparto presente nel SIRGS – sottosistema Spese WEB alla data del 11/12/2018, l'assegnazione al Capitolo e Piano Gestionale del caricamento sul sistema SICOGE per l'erogazione tramite Cedolino Unico.

Descrizione compenso	Capitolo	Piano gestionale	Risorse Assegnate 2018/19 al lordo dip.
- Fondo dell'istituzione scolastica	Ancora da assegnare		63.920,37
- Avanzi anni preced.Fondo Istituto			1.572,99
- Funzioni strumentali			6.235,85
- Incarichi specifici al personale ATA			3.520,65
- Progetto Aree a rischio a forte processo immigratorio 2018/19			2.958,14
- Avanzi anni preced.Progetto Aree a rischio a forte processo immigratorio 2015/16			319,48
- Avanzi anni preced.Progetto Aree a rischio a forte processo immigratorio 2016/17			101,34
- Avanzi anni preced.Progetto Aree a rischio a forte processo immigratorio 2017/18			1.044,77
- Attività complementari Ed.Fisica – Avviamento alla Pratica sportiva			1.103,48
TOTALE (senza Ore eccedenti)			€ 80.777,07
- Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	Ancora da assegnare		3.132,63
- Avanzi anni preced. Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti			631,12
TOTALE (con Ore eccedenti)			€ 3.763,75

ANNO SCOLASTICO 2018/19 (*)	
RISORSE DISPONIBILI	RISORSE DESTINATE
Importo al lordo ritenute dipendente	Importo al lordo ritenute dipendente
80.777,07	80.777,07

(*) Escluse le ore eccedenti in quanto non inserite nella certificazione dei Revisori dei Conti.

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

Erogazione tramite Cedolino Unico e caricamento sui Capitoli e Piani gestionale del sistema SICOGE:

- nota MIUR Prot.n.4916 del 16/03/2017 avviso di erogazione delle giacenze POS non utilizzate al 31/12/2017 e riassegnate dal MEF per le competenze fisse accessorie da gestire tramite “Cedolino Unico” – piano gestionale 5
- nota MIUR Prot.n.14809 del 16/07/2018 avviso assegnazione dei compensi “aree a rischio” a.s.2016/2017 – Assegnazione risorse finanziarie – piano gestionale 5
- piano gestionale del sistema SICOGE alla data del 18/07/2018 caricamento assegnazioni del Fondo d’Istituto, Funzioni Strumentali e Incarichi specifici A.T.A. per l’a.s.2017/2018
- piano gestionale del sistema SICOGE alla data del 22/08/2018 caricamento assegnazione delle Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti per l’a.s.2017/2018
- nota MIUR Prot.n.24194 del 03/12/2018 avviso assegnazione dei fondi inerenti i compensi accessori delle attività complementari di Ed.Fisica per l’a.s.2017/2018
- nota MIUR Prot.n.24793 del 07/12/2018 avviso assegnazione dei compensi “aree a rischio” a.s.2017/2018 – Assegnazione risorse finanziarie – piano gestionale 5

Descrizione compenso	Capitolo	Piano gestionale	Risorse Assegnate 2017/18 al lordo dip.	Importo Speso 2017/18 al lordo dip.	Avanzo 2017/18 al lordo dip.
- Fondo dell'istituzione scolastica (12/12)	2555	5	64.594,63	63.021,64	1.572,99
- Somme non utilizzate anni prec.-Fondo Istituto	2556	5	550,42	550,42	0
- Funzioni strumentali (12/12)	2555	5	6.359,89	6.359,89	0
- Incarichi specifici al personale ATA (12/12)	2555	5	3.413,38	3.413,38	0
- Somme non utilizzate anni prec.-Incarichi specifici ATA	2556	5	246,69	246,69	0
- Attività compl.Ed.Fisica Avv.Pratica sport.	2555	12	1.355,12	1.355,12	0
- Aree a rischio ed a forte processo immigratorio 2016/17	2554	5	3.601,34	3.500,00	101,34
- Aree a rischio ed a forte processo immigratorio 2017/18	2555	5	3.599,77	2.555,00	1.044,77
- Somme non utilizz.-Aree a rischio e a forte proc.imm.2015/16	2556	5	319,48	0	319,48
TOTALE (senza Ore eccedenti)			€ 84.040,72	€ 81.002,14	€ 3.038,58
- Ore eccedenti – Sostituzione colleghi assenti (12/12)	2554	6	3.235,34	3.235,34	0
- Somme non utilizzate anni prec. Ore eccedenti – Sost.coll.assenti	2554	5	6.266,81	5.635,69	631,12
TOTALE			€ 93.542,87	€ 89.873,17	€ 3.669,70

ANNO SCOLASTICO 2017/18 (*)		
RISORSE DISPONIBILI	RISORSE SPESE	AVANZO
Importo al lordo ritenute dipendente	Importo al lordo ritenute dipendente	Importo al lordo ritenute dipendente
84.040,72	81.002,143	3.038,58

(*) Escluse le ore eccedenti in quanto non inserite nella certificazione dei Revisori dei Conti.

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

- VERIFICATE** le disponibilità finanziarie comunicate dal MIUR con note: piano di ripartizione del MOF a.s.2018/19 pubblicato sul sito web del MIUR (importi dei compensi accessori al personale della scuola MOF per l'a.s. 2018/19 al lordo stato e al lordo dipendente), nota M.I.U.R. Prot.n°19270 del 28/09/2018 relativa all'avviso assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (integrazione al Programma annuale 2018 – periodo settembre-dicembre 2018 e Programma annuale 2019 gennaio-agosto 2019) che riporta le assegnazioni per l'a.s.2018/19 del Fondo d'Istituto, della Funzioni Strumentali, degli Incarichi Specifici, delle Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti, delle Ore per le attività complementari di Ed. Fisica (Pratica Sportiva) e per il Progetto Aree a rischio a forte processo immigratorio e per le somme non utilizzate al 31/12/2018 relative ad avanzi degli anni precedenti il piano di riparto presente nel SIRGS – sottosistema Spese WEB alla data del 11/12/2018;.
- VISTO** che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- CONSIDERATO** che i Contratti Integrativi di Istituto sono stati predisposti in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;
- VERIFICATO** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme risulta pari alle disponibilità assegnate, come risulta dai prospetti indicati nei vari moduli della presente relazione e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dalle ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato per l'anno scolastico 2018/19 e pertanto la relativa compatibilità finanziaria.

Trescore Cremasco, 14/05/2019

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GEN. ED AMM.VI
Laura Cremonesi