



Istituto Comprensivo "G. Perlasca"

Via Poletti 65 – 44122 Ferrara

Tel. 0532/765789-761984 – Fax 0532/976873 – E-mail: feic81200q@istruzione.it

Cod. mecc. FEIC81200Q – cod. fisc. 93076230387



Ferrara, 29/03/2018
Prot. n. 2130/C14

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori dei Conti
Agli atti

**Relazione tecnico-finanziaria
allegata al Contratto integrativo di Istituto anno scolastico 2017/2018**

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 debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali;
- **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;
- **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. 6, comma 6 del CCNL 29/11/2007;
- **VISTA** la nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 con la quale vengono assegnati a questa Istituzione Scolastica, quale fondo per il miglioramento dell'offerta formativa (MOF) i seguenti importi:
per il periodo settembre-dicembre 2017, la somma di € **15.140,10** lordo dipendente così suddivisa:
 - € 11.885,03 per il Fondo delle Istituzioni scolastiche;
 - € 1.620,94 per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
 - € 812,71 per gli incarichi specifici del personale ATA;
 - € 821,42 per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti.per il periodo gennaio-agosto 2018, la somma di € **30.280,22** lordo dipendente così suddivisa:
 - € 23.770,07 per il Fondo delle Istituzioni scolastiche;
 - € 3.241,89 per le funzioni strumentali all'offerta formativa;
 - € 1.625,42 per gli incarichi specifici del personale ATA;
 - € 1.642,84 per la remunerazione delle ore eccedenti l'orario settimanale d'obbligo effettuate in sostituzione di colleghi assenti.

Le suddette somme vengono erogate tramite Cedolino Unico.

L'importo è stato determinato applicando criteri e parametri di cui all'Intesa sottoscritta dal MIUR con le Organizzazioni Sindacali rappresentative del Comparto Scuola il 28/07/2017.

- **VISTA** l'Intesa sottoscritta dal MIUR con le Organizzazioni Sindacali rappresentative del Comparto Scuola il 28/07/2017 che stabilisce la quota base per classe di € 112,39 lordo Stato, importo calcolato € 2.360,19 lordo stato (€ 1.778,59 lordo dipendente), relativamente alle attività complementari di educazione fisica, art. 87 CCNL "Pratica sportiva". La nota MIUR prot. n. 19107 del 28/09/2017 specifica che "si provvederà all'assegnazione con successive note".
- **VISTA** la nota MIUR prot. n. 24552 del 22/12/2017 relativa alla risorsa finanziaria per i progetti relativi alle "aree a rischio", con forte processo immigratorio e contro la dispersione scolastica (art. 9 CCNL 2006-2009), con la quale viene assegnato l'importo di € 1.200,00 lordo Stato (€ 904,30 lordo dipendente).
- **VISTA** la bozza di Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 28/03/2018 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- **CONSIDERATO** che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di Istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del

2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 maggiorato dall'avanzo del fondo dell'istituzione scolastica;

- **CONSIDERATO** che la presente relazione è composta da quattro moduli: “Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa”, “Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa”, “Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa”, “Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio”.

dichiara che:

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 59.362,88 (lordo stato), € 44.734,65 (lordo dipendente) + ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti: € 3.270,08 (lordo stato), € 2.464,26 (lordo dipendente), per un totale di € 62.632,96 (lordo Stato) e € 47.198,91 (lordo dipendente).

Fonte normativa	Assegnazioni (Lordo Stato)	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato	Lordo dipendente
Nota Miur 19107 del 28/09/2017	FIS - per ciascun punto di erogazione del servizio € 2.598,73 - per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata € 338,71	4	109	€ 47.314,31	€ 35.655,10
Nota Miur 19107 del 28/09/2017	FUNZIONI STRUMENTALI Quota base € 1.702,13 Quota numero complessità € 777,65 Quota numero docenti di diritto € 45,15	1 1	88	€ 6.452,98	€ 4.862,83
Nota Miur 19107 del 28/09/2017	INCARICHI SPECIFICI Quota numero ata escluso dsga € 161,77		20	€ 3.235,40	€ 2.438,13
Nota Miur 19107 del 28/09/2017	ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI Ore eccedenti docenti diritto primaria € 26,86 Ore eccedenti docenti diritto second. € 49,52		48 40	€ 3.270,08	€ 2.464,26
Intesa Miur-OOSS 28/07/2017	AVVIAMENTO PRATICA SPORTIVA Quota per classe secondaria 1° grado € 112,39		21	€ 2.360,19	€ 1.778,59
	€..... per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado			Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato	

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 47.314,31	€ 35.655,10
Finanziamento funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.452,98	€ 4.862,83
Finanziamento 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)	€ 3.235,40	€ 2.438,13
Finanziamento per attività complementari di educazione fisica	€ 2.360,19	€ 1.778,59
Totale	€ 59.362,88	€ 44.734,65
Finanziamento ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti	€ 3.270,08	€ 2.464,26
TOTALE	€ 62.632,96	€ 47.198,91

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono quantificate in € 1.612,15 (lordo stato), € 1.214,89 (lordo dipendente) + economie ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti: € 3.852,97 (lordo stato), € 2.903,52 (lordo dipendente), per un totale di € 5.465,12 (lordo Stato) e € 4.118,41 (lordo dipendente).

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	€ 0,00
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/07), nota MIUR prot. n. 24552 del 22/12/2017	€ 1.200,00	€ 904,30
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da Ente locale	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetto finanziato da Fondazione Cassa di Risparmio, ecc	€ 0,00	€ 0,00
Finanziamento compensi personale progetti comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti:		
Economie fondo d'istituto	€ 412,15	€ 310,59
Economie progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 0,00	€ 0,00
Economie attività complementari di educazione fisica	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 1.612,15	€ 1.214,89
Economie ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti	€ 3.852,97	€ 2.903,52
TOTALE	€ 5.465,12	€ 4.118,41

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 59.362,88	€ 44.734,65
Risorse variabili	€ 1.612,15	€ 1.214,89
(di cui residui anni precedenti)	(€ 412,15)	(€ 310,59)
Totale	€ 60.975,03	€ 45.949,54
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 3.270,08	€ 2.464,26
Residui anni precedenti ore eccedenti	€ 3.852,97	€ 2.903,52
TOTALE	€ 68.098,08	€ 51.317,32

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del dsга € 5.334,54 (lordo stato), € 4.020,00 (lordo dipendente).

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 68.072,10 (€ 68.098,08 – € 25,98 non utilizzate) lordo stato, € 51.297,74 (€ 51.317,32 – € 19,58 non utilizzate) lordo dipendente, di cui ore eccedenti per sostituzione docenti assenti: € 7.123,05 (lordo stato), € 5.367,78 (lordo dipendente).

Relativamente al personale docente

Descrizione	Importo lordo stato	Importo 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	€ 418,00	€ 315,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007	€ 29.097,79	€ 21.927,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.573,40	€ 4.200,00
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	€ 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)	€ 6.452,98	€ 4.862,83
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 2.360,19	€ 1.778,59
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.200,00	€ 904,30
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007: 1. Compenso per progetti U.E. 2. Compenso per progetti Ente Locale 3. Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 45.102,36	€ 33.988,22
Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 7.123,05	€ 5.367,78
TOTALE	€ 52.225,41	€ 39.356,00

Relativamente al personale ata

Descrizione	Importo lordo stato	Importo lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e) CCNL 29/11/2007	€ 7.276,75	€ 5.483,61
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (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
Compenso per l'assistente amministrativo vicario del DSGA (art. 88, comma 2 lettera l) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2 lettera j) CCNL 29/11/2007	€ 5.334,54	€ 4.020,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2 lettera k) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 0,00	€ 0,00

Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	€ 3.235,40	€ 2.438,13
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetti U.E.	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetti Ente Locale	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 15.846,69	€ 11.941,74

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Descrizione	Importo Lordo stato	Importo Lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 0,00	€ 0,00
Somme regolate dal contratto personale docente	€ 45.102,36	€ 33.988,22
Somme regolate dal contratto personale ata	€ 15.846,69	€ 11.941,74
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 60.949,05	€ 45.929,96
Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	€ 7.123,05	€ 5.367,78
TOTALE	€ 68.072,10	€ 51.297,4
Somme non utilizzate	€ 25,98	€ 19,58

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 complessivamente quantificata in € 60.975,03 (lordo stato), € 45.949,54 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di € 60.949,05 (lordo stato), € 45.929,96 (lordo dipendente), in percentuale: 99,95% al netto delle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti.

I criteri di assegnazione 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

Anno scolastico 2016/2017		Anno scolastico 2017/2018	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo totale	Totale poste di destinazione
€ 68.760,23 (lordo stato)	€ 68.744,17 (lordo stato)	€ 68.098,08 (lordo stato)	€ 68.072,10 (lordo stato)
€ 51.816,31 (lordo dipend)	€ 51.804,21 (lordo dipend)	€ 51.317,32 (lordo dipend)	€ 51.297,74 (lordo dipend)

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

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 POF. Dette fattispecie sono oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 28/03/2018 con le RSU.

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 ad € 25,98 (lordo stato), € 19,58 (lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 28/03/2018, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria dei revisori dei conti.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Monica Guarnieri