



Prot. n. e data: vedi segnatura

Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2018/2019, sottoscritto il 06/12/2018.

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 debbono tener 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 sostituito dall'art. 54, comma 1 del D. Lgs n° 150 del 27/10/2009 il quale prevede che le Amministrazioni Pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico-finanziaria;

CONSIDERATO che l'art. 40 bis del D. Lgs 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D. Lgs n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei Revisori dei Conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico;

VISTA la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria, tuttora vigente;

VISTO l'art. 6, comma 6 del CCNL 29/11/2007;

VISTA l'Ipotesi di Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 06/12/2018 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

L'importo complessivo relativo al Fondo per la contrattazione integrativa di Istituto per l'a.s. 2018/19 per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 88, 33, 62 e 30 del CCNL 29/11/2007, è stato calcolato sulla base dell'intesa MIUR/OOSS del 01/08/2018 e la tabella di ripartizione delle risorse del M.O.F. comunicate dal MIUR-Direzione Generale per la politica finanziaria con nota prot.n. 19270 del 28/09/2018, così come si ricava dalla seguente tabella:

FIS (art. 88)	N.	PARAMETRO FINANZIARIO (Lordo Stato)	LORDO DIPENDENTE	FINANZIAMENTO SPETTANTE LORDO DIPEND.
Let. a) per ciascun punto di erogazione del servizio	3	€ 2.602,88	€ 1.961,48	€ 5.884,43
Let. b) per ciascun'unità di personale in O.D.	125	€ 337,03	€ 253,98	€ 31.747,36
Let. c) per ciascun docente in organico di diritto	97	€ 352,19	€ 265,40	€ 25.744,11
			Totale F.I.S	€ 63.375,90
FUNZIONI STRUMENTALI (art. 33)				
Quota fissa per ogni istituzione scolastica	1	€ 1.714,34	€ 1.219,89	€ 1.291,89
Quota aggiuntiva per ogni complessità organizzativa	2	€ 767,24	€ 578,18	€ 1.156,35
Ulteriore quota per ogni docente in O.D. inclusi docenti di sostegno	97	€ 44,91	€ 33,84	€ 3.282,80
			Totale Funzioni strumentali	€ 5.731,04

Pag. 1

I. I.S. "F.lli TADDIA" - via Baruffaldi, 10 - 44042 Cento (FE)

Tel. Centr. 051 6856411 - Fax 051 6856431 - C.F. 90013480380

e-mail : info@ipsia100.it PEC: feis01400g@pec.istruzione.it Web : www.ipsia100.it

INCARICHI SPECIFICI PERS. ATA (art. 62)				
Quota per ogni unità di personale ATA escluso Dsga	27	€ 161,10	€ 121,40	€ 3.277,84
		Tot. Incarichi specifici personale Ata		€ 3.277,84
ORE ECCEDENTI sostituzione colleghi assenti				
Quota per ogni docente O.D.	97	€ 48,90	€ 36,85	€ 3.574,45
		Totale ore eccedenti		€ 3.574,45
ATTIVITA' COMPLEMENTARI di educazione fisica				
Quota per ogni classe	36	€ 91,52	€ 68,97	€ 2.482,83
AREE A RISCHIO a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		€ 7.705,15		€ 5.806,44
		Totale fondo per contrattazione		€ 84.248,50

CONSIDERATO che la spesa prevista nell'Ipotesi 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'8/04/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009, nei finanziamenti degli istituti contrattuali di cui agli artt. 30, 33, 47 e 56 del CCNL 29/11/2007 calcolati sulla base dell'intesa MIUR/OOSS del 01.08.2018, maggiorati dagli avanzi dell'istituzione scolastica A.F. 2018 nonché nelle somme relative ai progetti di finanziamento esterno per la parte destinata ai compensi al personale;

CONSIDERATO inoltre che la suddetta somma trova allocazione negli stanziamenti del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2019 – a.s. 2018/2019 – per la parte di provenienza non statale e per la parte di provenienza statale destinata a specifici progetti in quanto la gestione dei fondi statali afferenti agli istituti contrattuali di cui agli articoli del CCNL vigente di cui sopra avverrà secondo le modalità del Cedolino unico mediante pagamento diretto a cura del Service Personale Tesoro (SPT) a cui la scuola comunicherà i nominativi del personale ed il relativo importo da corrispondere.

Dichiara che

MODULO 1 – LA COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di contratto integrativo siglato il 06/12/2018 ammontano complessivamente a € **150.717,12** lordo dipendente, come di seguito illustrato:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
• Fondo Istituto calcolato in base all'art. 85 CCNL 2007 come modificato dalla sequenza contrattuale 08/04/08	€ 84.099,82	€ 63.375,90
• Finanziamento funzioni strumentali	€ 7.605,09	€ 5.731,04
• Finanziamento incarichi specifici	€ 4.349,70	€ 3.277,84
• Finanziamento ore eccedenti	€ 4.743,30	€ 3.574,45
TOTALE	€ 100.797,91	€ 75.959,23

Sezione II – Risorse variabili

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
• Finanziamento per corsi di recupero a.s. 2017/2018 (Quota destinata al personale docente dell'Istituzione scolastica) Progetto P21	€ 1.943,76	€ 1.464,78
• Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 9 CCNL 29/11/2007 CEDOLINO UNICO	€ 7.705,15	€ 5.806,44
• legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale)	0,00	0,00
• Finanziamenti compensi al personale in progetti finanziati da Comune/Provincia	0,00	0,00
• Economie pregresse F.I.S. CEDOLINO UNICO	€ 1.959,82	€ 1.476,88
• Economie pregresse F.S. CEDOLINO UNICO	€ 98,30	€ 74,08
• Economie pregresse I.A. CEDOLINO UNICO	€ 29,14	€ 21,96
• Economie pregresse ore eccedenti CED.UNICO	€ 2.401,19	€ 1.809,49
• Economie pregresse P.A. 2018 per corsi di recupero (Quota destinata al personale docente dell'Istituzione scolastica) Progetto P21	€ 2.218,83	€ 1.672,06
• Economie pregresse Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 9 CCNL 29/11/2007 CEDOLINO UNICO	€ 2.409,27	€ 1.815,58
• Economia pregresse P.A. 2018 Finanziamenti non statali progetto - P15 Le ragioni degli altri - rivolto all'integrazione degli allievi stranieri	€ 269,75	€ 203,28
• Finanziamento percorsi alternanza scuola/lavoro (area professionalizzante - quota relativa ai compensi al personale) - Progetto P01 - Stage, tirocini formativi, alternanza scuola/lavoro -	€ 29.903,39	€ 22.534,58
• Economie pregresse percorsi alternanza scuola/lavoro (area professionalizzante - quota relativa ai compensi al personale) Progetti P01	€ 4.358,26	€ 3.284,29
• Percorsi di istruzione e formazione professionale IeFP (quota relativa ai compensi al personale) Progetto P03	€ 37.535,00	€ 34.594,47
TOTALE	€ 90.831,86	€ 74.757,89

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

TIPOLOGIA FINANZIAMENTO	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
• Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 100.797,91	€ 75.959,23
• Totale risorse variabili	€ 90.831,86	€ 74.757,89
• Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 191.629,77	€ 150.717,12

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 INTEGRATIVA

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

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Fondo di riserva FIS	€ 0,00	€ 0,00
Quota FIS non utilizzata	€ 14,97	€ 11,28
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	€ 6,53	€ 4,92
Quota Incarichi ATA non utilizzata	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 21,50	€ 16,20

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Relativamente al personale docente:

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	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) C.U.	€ 1.857,80	€ 1.400,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 22.559,00	€ 17.000,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 3.854,94	€ 2.905,00
Compensi attribuiti ai collab. del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 8.127,87	€ 6.125,00
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

Pag. 4

I. I.S. "F.lli TADDIA" - via Baruffaldi, 10 - 44042 Cento (FE)

Tel. Centr. 051 6856411 - Fax 051 6856431 - C.F. 90013480380
e-mail : info@ipsia100.it PEC: feis01400g@pec.istruzione.it Web : www.ipsia100.it

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) C.U.	€ 31.187,82	€ 23.502,50
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) C.U.	€ 7.696,60	€ 5.800,00
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 11.414,88	€ 8.602,02
Compensi Progetto P15 – Le ragioni degli altri – rivolto agli studenti extracomunitari	€ 269,75	€ 203,28
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. 1 CCNL 29.11.2007) previsti al lordo dei contributi 1) Progetto P01- Stage, Tirocini formativi, Alternanza Scuola-Lavoro - €. 33.107,16 2) Progetto P03 – IeFP - €. 35.600,50	€ 68.707,66	€ 57.760,39
Compensi per corsi di recupero e sostegno Progetto P21	€ 4.162,59	€ 3.136,84
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti –ore eccedenti C.U.	€ 7.144,49	€ 5.383,94
	€ 166.983,40	€ 131.818,97

Relativamente al personale ATA:

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) C.U.	€ 5.971,50	€ 4.500,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) C.U.	Finanziamento a parte	€ 0,00
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) C.U. lordo dipendente: 1) Lavoro straordinario €. 2.584,00 2) Intensificazione prestazioni lavorative €. 4.295,00	€ 9.128,43	€ 6.879,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) C.U.: 1) Intensificazione per corsi di recupero	€ 2.056,85	€ 1.550,00
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

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) C.U.	€ 4.379,10	€ 3.300,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) C.U.	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati - quota relativa ai compensi al personale - (art.6, co.2 lett. 1 CCNL 29.11.2007) al lordo dei contributi : 1) Prog. P01 Alternanza Scuola/lavoro: € 1.154,49 2) Progetto P03 Percorsi di Istruzione e Formazione Prof.le : € 1.934,50	€ 3.088,99	€ 2.652,95
TOTALE	€ 24.624,87	€ 18.881,95

Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo:

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Personale Docente	€ 166.983,40	€ 131.818,97
Personale ATA	€ 24.624,87	€ 18.881,95
TOTALE COMPLESSIVO	€ 191.608,27	€ 150.700,92

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

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	€ 21,50	€ 16,20
Totale sezione II	€ 191.608,27	€ 150.700,92
Totale sezione III	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 191.629,77	€ 150.717,12

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

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. **75.959,23** Lordo dipendente, come da comunicazione MIUR nota prot. n. 19270 del 28/09/2018 e assegnate entro il predetto limite;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dall'ipotesi del contratto integrativo d'istituto, stipulato in data 06/12/2018, tenuto conto delle attività incluse nel PTOF Triennio 2016/2019, approvato con deliberazione del CdI, seduta n. 10 del 15/01/2016 e successiva deliberazione, seduta CdI n. 20 del 30/10/2017 nella quale è stata approvata la revisione per l'a.s. 2017/2018;
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D. Lgs 165/2001 e D. Lgs 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

MODULO 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO DELL'ANNO PRECEDENTE

• Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2018/2019 - Lordo dip.	€.	150.717,12
• Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2018/2019 - Lordo dipendente	€.	150.700,92
• Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2017/2018	€.	142.151,18
• Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2017/2018 – Lordo dipendente	€.	142.022,49
• Variazioni in aumento fondo sottoposto a certificazione rispetto al precedente anno	€.	8.565,94
• Variazioni in aumento destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo rispetto al precedente anno	€.	8.678,43

MODULO 4 – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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 presidino correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma Annuale 2019 in corso di elaborazione e da sottoporre all'approvazione del Consiglio d'Istituto;
- b) gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1/12/2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie di compensi, 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 PTOF. Dette fattispecie

risulteranno inserite nel Programma Annuale 2019 che verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Istituto entro i termini stabiliti dalla nota MIUR n. 23410 del 22/11/2018 e oggetto della ipotesi di contratto integrativo siglato in data 06/12/2018 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 non si registra una economia contrattuale da destinare all'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.

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2018/2019 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale NoiPa. 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. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nelle schede allegate al Programma Annuale 2019.

La presente relazione, a corredo della ipotesi di contratto integrativo del 06/12/2018 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Il DSGA
Dott.ssa Fallavena Stefania