



**MIUR – ISTITUTO COMPRENSIVO 1 di BOMPORTO-BASTIGLIA (MO)**

Via G. Verdi, 10 – 41030 BOMPORTO

Tel. 059/909233 Fax 059/818198 – CF 94185950360

[moic85000n@istruzione.it](mailto:moic85000n@istruzione.it) - [moic85000n@pec.istruzione.it](mailto:moic85000n@pec.istruzione.it)

siti web provvisori: [www.scuolebomporto.it](http://www.scuolebomporto.it) - [www.icbomportobastiglia.gov.it](http://www.icbomportobastiglia.gov.it)



Bomporto 10/12/2019

**OGGETTO :** Relazione tecnico-finanziaria inerente la Contrattazione d' Istituto a.s. 2019-2020.

## **RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA**

### **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.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 ;
- VISTI** i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009 ( biennio economico 2008/2009 ) ;
- VISTO** l'art. 6, comma 6, del CCNL 29/11/2007 e del CCNL 2016-2018;
- VISTA** l'intesa per l'assegnazione alle istituzioni scolastiche ed educative statali di una quota parte delle risorse disponibili per il miglioramento dell'offerta formativa per l' a. s. 2019/2020 siglata tra il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola ;
- VISTE** le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;
- VISTA** la delibera del 18/12/2018, del Consiglio di Istituto , relativa all' adozione del PTOF ;
- VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente ;
- VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico in data 09/10/2019 ;
- VISTA** la nota MIUR prot. 0021795 del 30/09/2019 con la quale si comunica l'assegnazione dell' importo al lordo dipendente e al lordo Stato per il periodo settembre 2019 –agosto 2020 per la retribuzione accessoria;
- VISTO** il Contratto integrativo di Istituto siglato in data 10/12/2019 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 nel 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' 08/04/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009 maggiorato dell'eventuale avanzo del fondo dell' istituzione scolastica dell'esercizio finanziario 2019- anno scolastico 2018/2019 ;

**DICHIARA che**

**MODULO 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa :**

Tutte le cinque sezioni del Modulo 1 sono inapplicabili alla scuola.

In base alla normativa propria della scuola, il budget disponibile per l'attribuzione del salario accessorio è determinato calcolato in base ai parametri fissati dalla nota MIUR prot. n. 0021795 del 30/09/2019. e dall'art. 85 CCNL 2006-2009 :

<b>A) – Assegnazione del <u>Fondo d'Istituto</u> per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29.11.2007 Totale</b>	<b>€ 53.478,79</b>	<b>Lordo Dipendente.</b>	<b>€ 70.966,36</b>	<b>Lordo Stato</b>
---	--------------------	--------------------------	--------------------	--------------------

**B) - Risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt.:**

33) <b>Funzioni Strumentali</b>	<b>€ 5.207,04</b>	<b>Lordo Dip.</b>	<b>€ 6.909,75</b>	<b>Lordo Stato</b>
62) <b>Incarichi specifici per personale ATA</b>	<b>€ 3.397,14</b>	<b>Lordo Dip.</b>	<b>€ 4.508,01</b>	<b>Lordo Stato</b>
30) <b>Ore eccedenti sostituz. colleghi assenti</b>	<b>€ 3.271,75</b>	<b>Lordo Dip.</b>	<b>€ 4.341,62</b>	<b>Lordo Stato</b>
<b>Totale B</b>	<b>€ 11.875,93</b>	<b>Lordo Dip.</b>	<b>€ 15.759,38</b>	<b>Lordo Stato</b>

<b>C)- Risorse per economie anno prec. : ore eccedenti</b>	<b>€ 223,10</b>	<b>lordo dip</b>	<b>€ 296,06</b>	<b>lordo Stato</b>
<b>FIS</b>	<b>€1.589,27</b>	<b>lordo dip.</b>	<b>€ 2.108,97</b>	<b>lordo Stato</b>
<b>Totale</b>	<b>€ 1.812,37</b>	<b>lordo .dip.</b>	<b>€ 2.405,03</b>	<b>lordo Stato</b>

<b>Totale complessivo A + B + C</b>	<b>€ 67.167,09</b>	<b>Lordo Dip.</b>	<b>€ 89.130,77</b>	<b>Lordo Stato</b>
-------------------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Pertanto le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dal Contratto Integrativo siglato il 10/12/2019 ammontano complessivamente, **escluso ore eccedenti a € 84.493,09 ( lordo Stato ) - € 63.672,24 ( lordo dipendente )** come appresso illustrato :

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

fondo istituto calcolato in base all'art. 85 CCNL 2007 come modificato dalla sequenza contrattuale siglata l'8 aprile 2008	Lordo dipendente
- finanziamento funzioni strumentali	€ 5.207,04
- finanziamento incarichi specifici	€ 3.397,14

#### Sezione II – Risorse variabili

- risorse progetti aree a rischio , a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 3.094,18
- Legge 440/97 (quota relativa ai compensi al personale )	
- Avviamento pratica sportiva	€ 1.167,35

Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti :

- a) FIS – Piano gestionale 5	€ 1.589,27
- b) Ore eccedenti – Piano gestionale 6	€ 223,10

#### Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato )

#### Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità assegnate con nota MIUR nr. 0021795 del

30/09/2019

I. dip. € 65.354,72 lordo Stato € 86.725,74  
Totale risorse variabili Fis processo immigratorio I. dip. € 3.094,18 lordo Stato € 4.105,98  
“ Avviamento attività sport I. dip. € 1.167,35 lordo Stato € 1.549,08

**Totale fondo lordo stato sottoposto a certificazione I. dip. € 69.616,25 lordo Stato € 92.380,80.**

**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 integr.**

**Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

**Lordo dipendente**

- compenso quota variabile dell'indennità di direzione al DSGA	€ 5.550,00
- compenso per ore eccedenti + economie OE (3.271,75 + 223,10)	€ 3.494,85
<b>totale lordo dipendente</b>	<b>€ 9.044,85</b>
<b>TOTALE LORDO STATO</b>	<b>€ 12.002,52</b>

**Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo**

**Relativamente al personale docente :**

LEGITTIMITÀ GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO lordo stato
art. 88 comma 2 lett. b)	attività aggiuntive di insegnamento	0
art. 88 comma 2 lett. C)	ore aggiuntive prestate per l'attuazione dei corsi di recupero per gli alunni con debito formativo	0
art. 88 comma 2 lett. D)	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	44.839,07
art. 88 comma 2 lett. F)	collaborazione al dirigente scolastico	6.635,00
art. 88 comma 2 lett. K)	compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF.	0
Art. 33 CCNL 2007	Funzioni strumentali al POF	6.909,75
Art 87 comma 1	Avviamento alla pratica sportiva	1.549,08
Art 9 ccnl 2006/2009	Flussi processo immigratorio	4.105,98
	<b>TOTALE IMPEGNATO DOCENTI</b>	<b>64.038,88</b>

**Relativamente al personale ATA :**

LEGITTIMITÀ GIURIDICA	DESCRIZIONE	IMPORTO lordo stato
art. 88 comma 2 lett. k)	compensi per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	14.236,41
art. 88 comma 2 lett. i e j	Compenso quota variabile dell'indennità di Direzione al DSGA	7.364,85
Art. 47 CCNL comma 1 lett. b)	Incarichi specifici personale ATA	4.508,01
	<b>TOTALE IMPEGNATO ATA</b>	<b>26.109,27</b>

<b>IMPORTO TOTALE COMPLESSIVO IMPEGNATO</b>	<b>90.148,15</b>
---	------------------

**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**

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo :	<b>lordo stato</b>
- Personale docente	€ 64.038,88
- Personale ATA	€ 26.109,27
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 90.148,15</b>

Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa – ore eccedenti + economie (€ 4.341,62 + 296,06) € 4.637,8 **Lordo Stato**

**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 € 86.725,74 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 86.725,74 **pari al 100% delle risorse.**

La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti in sede di contrattazione di istituto. Le unità di personale interessate sono complessivamente 161 di cui n.130 docenti e n.31 personale ATA.

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

<b>Totale fondo sottoposto a certificazione a. s. 2019-2020 lordo dipendente</b>	<b>€ 69.616,25</b>
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a .s. 2019/20	€ 69.616,25
Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo 18/19	€ 71.921,14
Variazione in diminuzione rispetto al precedente anno	€ - 2.304,89

**MODULO 4 – 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 2, 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. Gli importi risultano inseriti sul POS mediante caricamento sul sistema SICOGE e pertanto vengono liquidati dalla S.P.T. e non vengono registrati sul Programma Annuale della scuola. Viene controllato periodicamente il piano di riparto presente sul sito S.P.T. dopo aver provveduto al pagamento dei compensi.

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

Nel seguente prospetto è indicato il consuntivo di spesa dell'a. s. 2018/2019 e si evidenzia il rispetto dei limiti di spesa del FIS:

LORDI dipendente	IMPORTI DEFINITIVI	IMPORTI LIQUIDATI	ECONOMIE 2017/2018
FUNZIONI STRUMENTALI	6.405,07	6.405,07	0
INCARICHI SPECIFICI	3.277,84	3.277,84	0
FONDO ISTITUTO DOCENTI E ATA	50.648,38	49.059,11	1.589,27
INDENNITÀ DI DIREZIONE DSGA	5.580,00	5.580,00	0
ORE ECCEDENTI	3.560,38	3.337,28	223,10
PRATICA SPORTIVA	1.241,42	1.241,42	0
<b>TOTALI</b>	<b>70.713,09</b>	<b>68.900,72</b>	<b>1.812,37</b>

**Economie contrattuali dell'a.s. 2018 / 2019: lordo dipendente fis per € 1.589,27 e O.E. € 223,10 .**

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

Le risorse finanziarie impegnate sono coerenti con le attività indicate nel modulo 2.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 90.148,15 , è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € **90.148,15** di cui :

**LORDO Stato**

**per il personale docente - € 64.038,88** (oltre a € 2.108,97 per ore eccedenti non soggette a contrattazione)

- € 57.129,13 per FIS
- € 6.909,75 per funzioni strumentali

**per il personale ATA - € 26.109,27**

- € 14.236,41 per FIS
- € 4.508,01 per incarichi specifici
- € 7.364,85 per quota variabile indennità di direzione al DSGA.

VERIFICATO che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali ;

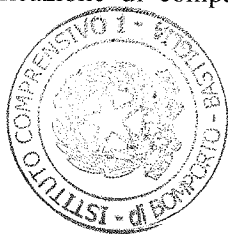
VERIFICATO che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni , in primis quello curriculare , nonché tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF ;

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 PTOF per l'anno scolastico 2019 /2020;

**ATTESTA**

- a) che le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo al lordo dipendente – compreso finanziamento per ore eccedenti – di € **69.616,25** come da comunicazione MIUR prot. n. 0021795 del 30/09/2019;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal Contratto integrativo di Istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel Piano dell'Offerta Formativa , a. s. 2019/2020 deliberato dal Collegio dei Docenti in data 18/12/18 e adottato con delibera del Consiglio di Istituto in data 18/12/2018 ;
- c) l'erogazione dei compensi pertanto sarà subordinata all'effettiva assegnazione dei fondi e alla loro consistenza.

La presente relazione, a corredo del contratto integrativo del 10/12/ 2019 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico – finanziaria da parte dei revisori dei conti.



LA DSGA Argentina Marinelli

*Argentina Marinelli*