



Formia, 21/02/2019

Ai Revisori dei Conti
Egr. Dott. Filippo VERRICO MEF
Egr. Francesca MORABITO MIUR
LORO SEDI

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2018/2021 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50
- VISTA** la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018;
- RICHIAMATO** il proprio documento del 31/10/2018 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2018/2019
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 21/02//2019:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

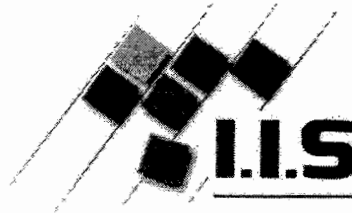
**MODULO I
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/2019: sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2018/2019...	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 107.350,27	€ 80.896,96
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 8.544,43	€ 6.438,91
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.188,60	€ 3.156,44
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	5.033,60	3.793,22
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti *	6.601,50	4.974,76
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.029,87	2.283,25
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018) *	20.602,83	15.525,87
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota	0,00	0,00



destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Assegnazioni relative all'A.S.L. destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)*	20.814,00	15.685,00
TOTALE sezione I	€ 176.165,10	€ 132.754,41
TOTALE VERBALE ATHENA	€ 128.146,77	€ 96.568,78

(* = dato non rilevante ai fini della rilevazione inserita nel verbale Athena dei Revisori dei conti)

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo stato	Lordo dipendenti
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		
1) FIS	1.565,87	1.180,01
2) Attività complementari di educazione fisica	3.068,29	2.312,20
TOTALE VERBALE ATHENA	4.634,16	3.492,21

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (economia 22/11/2018)	12.518,86	9.433,96
Ore eccedenti (previsione restante assegnazione a.s. 2017/2018 non risultante nel piano riparto del 22/11/2018)	3.291,12	2.480,12
TOTALE ECONOMIE CAP. 2549 PG 06	15.809,98	11.914,08
Ore eccedenti (economie pregresse Cap. 2555 P.G. 06)	574,55	432,97
TOTALE ORE ECCEDENTI*	16.384,53	12.347,05
TOTALE sezione II	21.018,69	15.839,26

(* = dato non rilevante ai fini della rilevazione inserita nel verbale Athena dei Revisori dei conti)

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (CON ESCLUSIONE ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE COLLEGA ASSENTE)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE		
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 128.146,77	€ 96.568,78
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	4.634,16	3.492,21
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 132.780,93	€ 100.060,99

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non previste

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I
Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA e sostituto	8.172,59	6.158,70
Compensi per ore eccedenti (comprendenti delle assegnazioni a.s. 2017/2018 non risultanti nel piano riparto 22/11/2018)	16.384,53	12.347,05
TOTALE	24.557,12	18.505,75

SEZIONE II
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	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	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0	0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	20.568,50	15.500
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	49.487,15	37.292,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.483,38	2.625,00
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	0



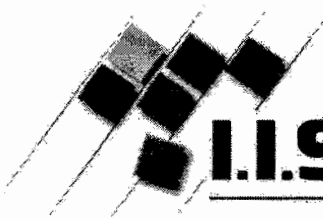
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	8.544,43	6.438,91
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	8.101,89	6.105,42
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	3.029,87	2.283,25
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	0	0
TOTALE VERBALE ATHENA	93.215,22	70.245,08
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)*	19.274,68	14.525,00
TOTALE COMPLESSIVO	109.421,61	82.457,88

(* = dato non rilevante ai fini della rilevazione inserita nel verbale Athena dei Revisori dei conti)

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	27.190,23	20.497,93
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	0
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	8.172,59	6.158,70
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0	0
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)	4.188,60	3.156,44
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
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE VERBALE ATHENA	39.551,42	29.813,07
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)*	1.539,22	1.160,00
TOTALE COMPLESSIVO	41.090,64	30.973,07

(* = dato non rilevante ai fini della rilevazione inserita nel verbale Athena dei Revisori dei conti)



SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	93.215,22	70.245,08
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	31.378,83	23.646,44
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO Ind. Dir. Dsga € 7444,47+ Ind. Dir Sostituto 728,12	8.172,59	6.158,70
TOTALE UTILIZZAZIONE	132.766,64	100.050,22
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00	0
Somme non impegnate nella contrattazione (docenti € 3,77 + ata €10,52)	14,29	10,78
TOTALE A PAREGGIO RISORSE DISPONIBILI	132.780,93	100.060,99

ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE COLLEGA ASSENTE	17.153,02	12.926,17
TOTALE RISORSE COMPRENSIVE ORE ECCEDENTI	149.933,95	112.987,16

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
non pertinente

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 108.916,14 (comprensivo delle economie anni precedenti pari ad € 1.565,87) lordo stato è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 108.901,85 (in percentuale: 99,99%), di cui € 100.743,54 per il personale docente e ata e € 8.172,59 per l'indennità di direzione e del sostituto del DSGA. Del finanziamento pari ad € 100.743,54 è stata prevista un'utilizzazione di € 73.542,79 per il personale docente in percentuale il 73% ed € 27.200,75 per il personale Ata in percentuale il 27%.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.



SILPLOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

Causale	Economie del C.A. 2017/2018		Assegnazioni del C.A. 2018/2019		Totale disponibilità al 31/09/2018 A		Impegni per l'a.s. 2018/2019 B		Importi non utilizzati C = A - B	
	Lordo Stato	Lordo dipendenti	Lordo Stato	Lordo dipendenti	Lordo Stato	Lordo dipendenti	Lordo Stato	Lordo dipendenti	Lordo Stato	Lordo dipendenti
	FIS	1.505,87	1.580,01	207.350,27	80.896,96	208.856,14	82.076,97	210.861,45	82.084,30	54,28
Funzioni Strumentali	0	0	8.544,43	6.438,93	8.544,43	6.438,93	8.544,43	6.438,93	0,00	0,00
Valorizzazione personale docente	93,57	70,51	20.602,83	23.525,87	20.696,40	27.056,78				
Area a rischio	0	0	3.029,87	2.283,25	3.029,87	2.283,25	3.029,87	2.283,25	0,00	0,00
Ore Pratica Sportiva	3.068,29	2.312,30	5.093,80	3.793,22						
Incarichi specifici ATA	0	0	4.288,00	3.126,46	4.288,00	3.126,46	4.288,00	3.126,46	0,00	0,00
Progetti nazionali e comunitari										
Altro										

MODULO 3

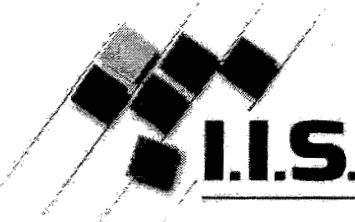
Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

**CONFRONTO COSTITUZIONE
FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE**

Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019
Compensi fissi sezione I MOD. 1	127.915,46	128.146,77
Compensi variabili sezione II MOD. 1	6.585,77	4.634,16
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	***
Certificazione vecchio sistema	***	NON PREVISTO
TOTALI	134.501,23	132.780,93

**CONFRONTO POSTE DI
DESTINAZIONE CON L'ANNO
PRECEDENTE**

Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019
Destinazioni sezione I MOD. 2	27.283,46	24.557,12
Destinazioni sezione II MOD. 2	123.562,77	124.594,05
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	NON PREVISTO	***
Certificazione vecchio sistema	***	NON PREVISTO
TOTALI	150.846,23	149.151,17



MODULO 4

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

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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 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 B previsti dal D.I. 129 dell'28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2019;

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 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

Descrizione	Conto	Spese	Descrizione	Importo
Spese per la gestione del fondo	2140	01	Spese per la gestione del fondo	€ 1.180,01
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	* € 9.433,96
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	€ 155,47
			Spese per la gestione del fondo	
			Spese per la gestione del fondo	€ 2.312,20
			Spese per la gestione del fondo	€ 478,29
			Spese per la gestione del fondo	* € 432,97

* economia disponibile nel piano riparto del 22/11/2018

Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO) LORDO DIPENDENTE				
Capitolo	Piano gestionale	Economie anni precedenti	Assegnazione a.s. 2018/2019 L.D.	Importo max disponibile L.D.
MOF				
2549	N° 5 - MOF, Funzioni, Incarichi	€ 1.180,01	€ 101.543,54	€ 102.723,55
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI				
2549	N° 6 - Ore eccedenti (economia disp. 22/11/2018)	9.433,96	4.974,76	
2549	N° 6 Ore eccedenti (previsione restante assegnazione a.s. 2017/2018)	2.480,12		
	TOTALE	11.914,08		
2555	Ore eccedenti (economie pregresse)	432,97		
	TOTALE	12.347,05	4.974,76	17.321,81
ORE ECCEDENTI ATT. COMPL. EDUCAZ. FISICA				
2549	n. 12 Att. Compl. E.F.	€ 2312,20	3.793,22	€ 6.105,42
UNICO E SPECIFICO PIANO GESTIONALE "FONDO MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA"				126.150,78

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE		
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato	Costi sostenuti al lordo Stato
Compensi fissi sezione I MOD. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Compensi variabili sezione II MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione vecchio sistema
TOTALI

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 indicato nel presente modulo alla sezione I. 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.



CONCLUSIONI

- ✓ 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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- ✓ 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 2018/2019,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 21/02/2019.

Formia, 21/02/2019

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi