

PARTE III LA RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA**Lo schema**

1. La Relazione tecnico-finanziaria è composta da quattro moduli:
 - Modulo 1: Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa.
 - Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa.
 - Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa.
 - Modulo 4: Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo.

Laddove le sezioni dei suddetti moduli non siano applicabili alla Scuola per la mancata emanazione delle disposizioni attuative del D.Lgs 150/2009 verrà apposta la seguente dicitura:

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, non applicabile alla Scuola per la mancata emanazione delle disposizioni attuative del D.Lgs. 150/2009”.

Modulo 1: La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativaSezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie di natura statale, oggetto della contrattazione integrativa di istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sono state assegnate con la nota MIUR prot. n. 19270 del 28 settembre 2018 in base all'Intesa con le OO.SS. del 25/06/2018 come segue.

<i>Tipologia risorsa</i>	<i>Dati</i>	<i>Parametri LS</i>	<i>Totale lordo stato</i>	<i>Totale lordo dipendente</i>
FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA				
Punti di erogazione del servizio	3	2.602,88	7.808,64	5.884,43
Numero addetti in Organico di Diritto	91	337,03	30.669,73	23.112,08
Numero Docenti Second. Superiore	10	352,19	3.521,90	2.654,03
Totale Fondo Istituzione Scolastica			42.000,27	31.650,54
FUNZIONI STRUMENTALI AL P.O.F.				
Quota base per I.S.	1	1.714,34	1.714,34	1.291,29
Quota complessità: Istituto Comprensivo	1	767,24	767,24	578,18
Quota per docenti in Organico di Diritto	68	44,91	3.053,88	2.301,34
Totale Funzioni Strumentali			5.535,46	4.171,41
INCARICHI SPECIFICI A.T.A.				
Quota per posto ATA OD escluso DSGA	22	161,10	3.544,20	2.670,84
Totale Incarichi Specifici			3.544,20	2.670,84
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI ED. FISICA				
N. classi di istruzione secondaria	19	91,52	1.738,88	1.310,38
Totale attività complementari ed. fisica			1.738,88	1.310,38
Totale complessivo Risorse Fisse Statali			52.818,81	39.803,17

Sezione II – Risorse variabili – STATALI

<i>Tipologia risorsa</i>	<i>Totale lordo stato</i>	<i>Totale lordo dipendente</i>
FONDI SCUOLE SITUATE IN AREE A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO		
Risorse Anno Scolastico 2018/2019	2.829,34	2.132,13
Totale	2.829,34	2.132,13
ASSEGNAZIONI RELATIVE A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI		
	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00

SOMME NON UTILIZZATE RELATIVE AD ANNI PRECEDENTI		
FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	6.742,75	5.081,20
FUNZIONI STRUMENTALI	0,00	0,00
INCARICHI SPECIFICI	0,00	0,00
FONDI SCUOLE SITUATE AREE A FORTE PROC. IMMIGR.	0,00	0,00
Totale	6.742,75	5.081,20
Totale complessivo Risorse Variabili Statali	9.572,09	7.213,33

Sezione II – Risorse variabili - NON STATALI

Tipologia risorsa	Totale lordo stato	Totale lordo dipendente
FINANZIAMENTI DA ENTI LOCALI		
FUNZIONI MISTE A.S. 2018/2019	0,00	0,00
Totale		
SOMME NON UTILIZZATE RELATIVE AD ANNI PRECEDENTI		
FUNZIONI MISTE (economie al 31/08/2018)	0,50	0,38
Totale	0,50	0,38
Totale complessivo Risorse Variabili NON Statali	0,50	0,38

Totale risorse Variabili	9.572,59	7.213,71
---------------------------------	-----------------	-----------------

Sezione III – (eventuali) Decurtazioni del Fondo

- Elenco di tutti gli eventuali vincoli normativi che limitano la crescita o riducono l'ammontare del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, non applicabile alla Scuola per la mancata emanazione delle disposizioni attuative del D.Lgs. 150/2009.

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti

Tipologia risorsa	Totale lordo stato	Totale lordo dipendente
Totale delle risorse FISSE (Sezione I – Modulo 1) – Statali	52.818,81	39.803,17
Totale delle risorse VARIABILI (Sezione II – Modulo 1) – Statali	9.572,09	7.213,33
TOTALE FONDO STATALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (a)	62.390,90	47.016,50

Totale delle risorse VARIABILI (Sezione II – Modulo 1) – Non Statali		
TOTALE FONDO NON STATALE SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (b)	0,50	0,38
TOTALE COMPLESSIVO FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	62.391,40	47.016,88

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

- Art. 1 co. 193 L. n. 266/2005 – Contabilità del Fondo al "netto" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, non applicabile alla Scuola per la mancata emanazione delle disposizioni attuative del D.Lgs. 150/2009.

Modulo 2: Definizione delle poste di destinazione del Fondo per contrattazione integrativaSezione I – Destinazioni NON disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Tipologia risorsa	Totale lordo stato	Totale lordo dipendente
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti – Cedolino Unico	2.600,85	1.959,95
Ore ecc.sost.colleghi assenti – economie pregr.– Cedolino Unico	293,72	221,34
TOTALE COMPLESSIVO	2.894,57	2.181,29

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo (es. progressioni economiche orizzontali, premialità, ecc.)

Personale DOCENTE	Risorse anno scolastico 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2018/2019 (lordo stato)
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)	0,00	0,00
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)	16.572,50	21.991,71
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	6.037,50	8.011,76
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)	4.171,41	5.535,46
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	1.310,38	1.738,88
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.132,13	2.829,34
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE DOCENTI	30.223,92	40.107,14

PERSONALE ATA	Risorse anno scolastico 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2018/2019 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	9.680,50	12.846,02
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata	0,00	0,00

nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Compensi 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)	0,00	0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.423,60	5.870,12
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)	2.670,84	3.544,20
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 l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE ATA	16.774,94	22.260,35
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI + ATA	46.998,86	62.367,49

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

- Nonostante i Contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione, può darsi il caso che le **delegazioni** trattanti concordino di rinviare ad un successivo atto negoziale specifici istituti.
Tutte le materie sono definite nel contratto, per cui non è stata accantonata alcuna posta.

Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione

Tipologia risorsa statale		Totale lordo stato	Totale lordo dipendente
a) Destinazioni NON disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione (Sezione I – Modulo 2)	ORE ECC.	2.894,57	1.959,95
b) Destinazioni specificamente regolate dalla contrattazione di istituto (Sezione II – Modulo 2)	DOCENTE	40.107,15	62.367,49
	ATA	22.260,34	
c) Destinazioni ancora da regolare (Sezione III – Modulo 2)		0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO		65.262,06	48.958,81

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

- Art. 1 co. 193 L. n. 266/2005 – Contabilità del Fondo al "netto" delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, non applicabile alla Scuola per la mancata emanazione delle disposizioni attuative del D.Lgs. 150/2009.

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

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

- le risorse stabili di natura statale per l'anno scolastico 2018/2019 sono state stanziare per un importo di €. 62.390,90 (lordo stato) – Modulo 1 – Sezione I come da attuazione dell'Intesa MIUR e le OO.SS. rappresentative del comparto Scuola del 25 giugno 2018 ed assegnate con la nota MIUR prot. 19270 del 28 settembre 2018;
- la distribuzione della risorsa relativa al solo Fondo dell'Istituzione Scolastica (FIS) in percentuale tra personale docente e personale ATA come negoziato in contrattazione, **decurtata** la quota obbligatoria per l'indennità di direzione (quota fissa e variabile) attribuita al DSGA, risulta la seguente:

Componente	Percentuale	Quota	FIS totale quantificato
------------	-------------	-------	-------------------------

		lordo dipendente	lordo stato	lordo dipendente	lordo stato
DOCENTE	70%	22.615,70	30.011,03	32.308,14	42.872,90
ATA	30%	9.692,44	12.861,87		

- c. l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel Piano dell'Offerta Formativa per l'anno scolastico 2018/2019;
- d. le norme di cui al CCNL 19/04/2018, 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
- e. A fronte di una disponibilità, di natura STATALE, complessivamente quantificata in €. 62.390,90 (risorse fisse e risorse variabili comprensive di somme non utilizzate confluite nelle economie (Modulo 1- Sezione I- II) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad €. 62.367,49 (Modulo 2 - Sezione II) in percentuale: 99,96%.
- f. Della suddetta somma utilizzata (Modulo 2 – Sezione II) €. 40107,15 è stata destinata al personale docente e la differenza - pari a €. 22.260,34 - al personale ATA.

Modulo 3: Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente	Lordo dip.de	Lordo stato
Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2018/19	47.016,88	62.391,40
Totale Fondo sottoposto a certificazione a.s. 2017/18	45.008,06	59.725,70
Differenze	2.008,82	2.665,70
Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo 2018/19	46.998,86	62.367,49
Totale spesa sottoposta a certificazione per F.I. a.s. 2017/18	44.965,07	59.668,65
Differenze	2.033,79	2.698,84

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 nel PTOF.

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 €. 5081,20 (lordo dip.te), che è stato destinato ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell'anno corrente.

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

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

- VERIFICATE le disponibilità degli stanziamenti gestiti con la procedura "CEDOLINO UNICO" come sopra analiticamente elencate;
- CONSIDERATO che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- CONSIDERATO che il contratto integrativo di istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Commissario Straordinario;

SI ATTESTA

la congruità della presente ipotesi di contratto integrativo di istituto per l'anno scolastico 2018/2019, siglato dalle parti in data 29 novembre 2018, con gli stanziamenti previsti e senza alcun onere aggiuntivo.

La presente relazione viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei Conti.

Milano, 29 novembre 2018

Il Direttore dei Servizi
Generali e Amministrativi
F.to Flora De Marinis