



**ISTITUTO COMPRENSIVO
DI SCUOLA DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO
"MASSA 6"**

Cod. fiscale 80002800458 P.zza Albania, 7 54100 Massa tel. 0585/833924
e-mail: msic81200d@istruzione.it - P.E.C.: msic81200d@pec.istruzione.it
sito web: www.icmassa6.gov.it

1

Prot. n. vedi segnatura allegata

Ai Revisori dei Conti ATS n. 117
Dott. Passeretta Alessandro MEF
Dott.ssa Carbone Francesca MIUR
LORO SEDI

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2018/2019 (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 01/10/2018, integrato successivamente il 25/10/2018 (per comunicazione risorse per la valorizzazione del personale docente), 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 21/01/2019.
- CONSIDERATO** il parere espresso dai Revisori dei Conti il 29/03/2019 in relazione alla certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo sottoscritto il 21/01/2019, (anche in considerazione di quanto evidenziato nella relazione tecnico finanziaria redatta dalla scrivente a seguito firma ipotesi di contratto del 21/01/2019), ovvero l'invito all'Amministrazione verso una riapertura del tavolo sindacale in quanto nell'ipotesi di contratto sono state utilizzate economie delle ore eccedenti per finalità differenti rispetto a quelle per le quali risultano essere assegnate nei precedenti esercizi ovvero per il pagamento del FIS, applicando già dal corrente a.s. quanto previsto dall'art. 9 c. 2 del CCNI del 01/08/2018 e non ottemperando a quanto indicato nella Nota MIUR Prot. n. 19277 del 28/09/2018 che esplicita chiaramente: *"le risorse relative al Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa, eventualmente rimaste disponibili, provenienti dagli anni scolastici decorsi, andranno ad incrementare il budget per la contrattazione dell'a.s. 19/20, senza vincolo di destinazione"*;
- VISTO** la nuova ipotesi di contratto sottoscritto in data **10/04/2019**, che recepisce le considerazioni e il parere espresso dai Revisori;

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)	€ 48.889,89	€ 36.842,42
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.670,19	€ 4.272,94
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)	€ 3.060,89	€ 2.306,63
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 549,12	€ 413,81
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.286,59	€ 1.723,13
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.824,87	€ 1.375,19
TOTALE sezione I	€ 62.281,55	€ 46.934,12

SEZIONE II

Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2017/2018.	
	Lordo stato	Lordo dipendete
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)	€ 14.004,77	€ 10.553,71
TOTALE sezione II	€ 14.004,77	€ 10.553,71

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo dip.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 46.934,12
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 10.553,71
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	€ 57.487,83

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	€ 4.617,96	3.480,00
Compensi per ore eccedenti	€ 6.659,31	5.018,32
Compenso sostituto DSGA	€ 331,75	€ 250,00
TOTALE	€ 11.609,02	€ 8.748,32

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)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) offerta formativa arricchita didattica	€ 13.097,49	€ 9.870,00
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) progettazioni	€ 7.480,96	€ 5.637,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.483,37	€ 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)	€ 10.944,43	€ 8.247,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.670,32	€ 4.273,04
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 549,12	€ 413,81
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.144,97	€ 1.516,41
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 43.237,98	€ 32.583,26

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)	€ 15.003,89	€ 11.306,63
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
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)	€ 331,75	€ 250,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.617,96	€ 3.480,00
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)	€ 2.786,70	€ 2.100,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 132,70	€ 100,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE COMPLESSIVO	€ 22.873,00	€ 17.236,63

SEZIONE III**Destinazione ancora da regolare**

NESSUNA

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	€ 43.237,98	€ 32.583,26
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	€ 22.873,00	€ 17.236,63
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 66.110,98	€ 49.819,89

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**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€ 57.487,83 lordo dip.** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad **€ 49.819,89 lordo dip.** (inclusa ind. Direzione DSGA e sostituto).

Per il FIS l'utilizzazione in percentuale:

personale docente 70% e 30% personale ATA (come deciso in contrattazione), calcolate sulle disponibilità delle risorse FIS, poi sempre in sede di contrattazione è stato deciso di implementare le risorse sia per l'ATA che per i docenti con le risorse non utilizzate sugli incarichi specifici e sulle ore eccedenti come specificato sotto.

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

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 100 di cui n. 80 docenti e n. 20 A.T.A.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2017/2018		Assegnazioni per l'a.s. 2018/2019		Totale disponibilità al 1/09/2018 A		Impegni per l'a.s. 2018/2019 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
	FIS		€ 4.576,37		€ 36.842,42		€ 41.418,79		€ 41.416,63	
Funzioni Strumentali		€ 0,10		€ 4.272,94		€ 4.273,04		€ 4.273,04		€ 0,00
Ore eccedenti		€ 3.295,19		€ 1.723,13		€ 5.018,32		€ 0,00		€ 5.018,32
Area a rischio		€ 241,00		€ 1.375,19		€ 1.616,41		€ 1.616,41		€ 0,00
Attività complementari di ed. fisica		€ 0,00		€ 413,81		€ 413,81		€ 413,81		€ 0,00
Incarichi specifici ATA		€ 2.440,83		€ 2.306,63		€ 4.747,46		€ 2.100,00		€ 2.647,46
Altro										

MODULO III**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

ANNO SCOLASTICO 2017/2018		ANNO SCOLASTICO 2018/2019	
Fondo certificato (Lordo dipendente)	Rimaste dopo aver impegnato e speso (Lordo dipendente)	Fondo Totale (Lordo dipendente)	Totale poste di destinazione impegnate, anche ind. direzione DSGA e sostituto (Lordo dipendente)
€ 48.656,45	€ 10.553,71	€ 57.487,83	€ 49.819,89

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

1) CEDOLINO UNICO

Piano gestionale	Importo max disponibile
N° 2554/05	780,61
N° 2554/06	1794,31
N° 2555/05	6375,29
N°2555/06	1.486,22
N° 2556/05	108,59
N° 2556/06	8,69
N° 2555/13	5,86
N° 2556/13	0,68

Si segnala che ad oggi non è ancora stata fatta l'assegnazione a POS sui piani gestionali risorse assegnate a questa scuola relative all'a.s. 18/19 con Nota Miur Prot. n. 19270 del 28/09/2018.

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Per l'anno scolastico precedente, 2017/2018, nel pagamento dei compensi accessori previsti in particolar modo per il fondo d'istituto si dichiara che è stato rispettato il limite di spesa rapportato all'assegnazione dei finanziamenti che i pagamenti sono stati effettuati dopo attenta verifica a che le attività fossero state effettivamente svolte. Di seguito si riporta la descrizione delle voci di spesa inerenti agli stessi:

Personale docente:

- Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento
- Compensi attribuiti al collaboratore del Dirigente scolastico
- Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2 lettera h) CCNL 29/11/2007
- Funzioni strumentali al PTOF

Personale ATA:

- Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA
- Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione
- Prestazioni aggiuntive del personale ATA
- Incarichi specifici

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 curricolare, nonché le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che le spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione siglata in data 10/04/2019 rientrano nel budget a disposizione

ATTESTA

che esiste la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato in data 10/04/2019.

7

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi
Ferrari Alessandra