



**Prot. 2212/C14**

**Tavullia, 03/05/2019**

**Ai Revisori dei Conti AMBITO VII**

**Dott.ssa Monica Gasperi**

**Dott.ssa Raffaella Dubbini**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2018/2019.**

**PREMESSA**

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura: *Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

Sulla base di quanto sopra chiarito,

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi**

**VISTI** i CCNL del 29/11/2007 e 23/01/2009 (biennio economico 2008/2009);

**VISTE** le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;

**VISTO** il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni;

**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** l'ipotesi di CCNL sottoscritta in data 12 dicembre 2012 relativo al personale del comparto scuola per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui all'art. 8, comma 14, del Decreto Legge n° 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010 e dell'art. 4, comma 83 della Legge 183/2011, sottoscritta in via definitiva in data 30/01/2013 ;

**VISTA** la delibera n. 12 del 20/12/2018 approvata dal Consiglio di Istituto relativa all'adozione del PTOF in data;

**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 Prot. 6691/C14 del 26/11/2018;

**VISTA** la comunicazione MIUR prot. n. 19270 del 28/09/2018 – “A.F. 2018-a.s. 2018/19- A.S. 2018/2019 - Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2018 - periodo settembre-dicembre 2018 e Comunicazione preventiva del Programma Annuale 2019 - periodo gennaio-agosto 2019. con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2018/2019;

**relaziona** quanto segue:

## MODULO I

### COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione scolastica, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su: FIS, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea.

#### **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 in base alle assegnazioni comunicate dal MIUR con nota 19270 del 28/09/2018.

	<b>Risorse anno scolastico 2018/2019</b>	
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica + residui A.S. 17/18	€ 51.389,57	€ 68.193,96
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 6.168,16	€ 8.195,15
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.399,25	€ 4.510,81
Attività complementari di educazione fisica	//	//
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato)	//	//
Ore di sostituzione docenti	€ 3.538,62	€ 4.695,75
<b>TOTALE</b>	<b>€ 64.495,60</b>	<b>€ 85.585,67</b>

#### **SEZIONE II– Risorse variabili**

	<b>Risorse anno scolastico 2018/2019</b>	
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</b>
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti a.s. 2017/2018	€ 3.450,96	€ 4.579,43
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Risorse per progetti aree a rischio e forte processo immigratorio - a.s. 2015/16	€ 924,04	€ 1.226,20
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti gruppi di lavoro Umee a.s. 2017/2018	€ 455,00	€ 603,79
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Ore eccedenti	€ 1.904,22	€ 2.526,90
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Incarichi specifici Personale Ata a.s. 2017/2018	€ 26,94	€ 35,75
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti Attività complementari educazione fisica	€ 5,31	€ 7,05
Somme non utilizzate da assegnazioni relative alle attività aggiuntive del personale ATA esercizi precedenti a.s. 2017/2018	€ 6,82	€ 9,06
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 6.773,29</b>	<b>€ 8.988,16</b>

### **SEZIONE III– Decurtazioni del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa Amministrazione Scolastica*

### **SEZIONE IV– Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPEN- DENTE	LORDO STATO
<b>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</b>	<b>€ 64.495,60</b>	<b>€ 85.585,67</b>
<b>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</b>	<b>€ 6.773,29</b>	<b>€ 8.988,16</b>
<b>c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 71.268,89</b>	<b>€ 94.573,82</b>

### **SEZIONE V– Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa Amministrazione Scolastica*

#### **MODULO II**

##### **DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (FIS, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/2019) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su FIS, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dall'Unione Europea.

**SEZIONE I****DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGolate SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

	<b>Risorse A.S. 2018/2019 (lordo dip.)</b>	<b>Risorse A.S. 2018/2019 (lordo Stato)</b>
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 521,40	€ 691,90
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 5.280,00	€ 7.006,56
<b>TOTALE COMPENSI A CARICO FIS</b>	<b>€ 5.801,40</b>	<b>€ 7.698,46</b>
Compensi per ore eccedenti	€ 3.557,84	€ 4.721,26
<b>TOTALE</b>	<b>€ 9.359,24</b>	<b>€ 12.419,72</b>

**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 e 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:**

<b>Descrizione</b>	<b>Risorse annoscolastico 2018/2019</b>	
	<b>(lordo dipendente)</b>	<b>(lordo stato)</b>
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	//	//
Attività aggiuntive di insegnamento + residui	€ 3.682,40	€ 4.886,55
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	//	//
Attività aggiuntive funzionali	€ 14.052,50	€ 18.647,67
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 6.000,00	€ 7.962,00
Funzioni strumentali al PTOF	€ 6.168,16	€ 8.195,15
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	//	//
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF + quota agg.	€ 15.712,18	€ 20.850,07
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	//	//
Compensi per attività complementari di ed. fisica	€ 1.727,12	€ 2.291,89
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	//	//
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 47.342,36</b>	<b>€ 62.823,32</b>

**Personale ATA:**

Descrizione	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 9.856,25	€ 13.079,25
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici + residui a.s. 2017/2018	€ 3.426,19	€ 4.546,54
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	//	//
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	//	//
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 13.282,44</b>	<b>€ 17.625,80</b>

**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 dipendente)	(lordo stato)
<b>POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE</b>	<b>€ 47.342,36</b>	<b>€ 62.823,32</b>
<b>POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA</b>	<b>€ 13.282,44</b>	<b>€ 17.625,80</b>
<b>DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 9.359,24</b>	<b>€ 12.419,72</b>
<b>DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO</b>	//	//
<b>DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE</b>	//	//
<b>TOTALE</b>	<b>€ 69.984,04</b>	<b>€ 92.868,84</b>

**SEZIONE V****DESTINAZIONI TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO***Sezione non di pertinenza di questa Amministrazione Scolastica***SEZIONE VI****ATTESTAZIONE DAL PUNTO DI VISTA TECNICO-FINANZIARIO, DEL RISPETTO DEI VINCOLI GENERALI**

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in:

**€ 71.268,89 lordo dipendente**

è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a:

**€ 69.984,04 lordo dipendente** (in percentuale: 98,2% di cui:**€ 50.900,20** lordo dipendente per il personale docente in percentuale 72,73%;**€ 19.083,84** lordo dipendente per il personale ATA in percentuale 27,27%;**MODULO III****SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

ANNO SCOLASTICO 2017/2018		ANNO SCOLASTICO 2018/2019	
Fondo certificato (lordo dipendente)	Fondo impegnato (lordo dipendente)	Fondo Totale <sup>1</sup> (lordo dipendente)	Totale poste di destinazione <sup>2</sup> (lordo dipendente)
€ 70.195,34	€ 67.996,09	€ 71.268,89	€ 69.984,04

**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.

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

- allocazione delle risorse in bilancio e gestite secondo il criterio dei piani finanziari di previsti dall'art. 5 del D.I. n. 128 del 28/08/2018:  
PROGRAMMA ANNUALE (Le risorse oggetto della contrattazione di Istituto a.s. 2018/19 attualmente non sono allocate sul programma annuale)**
- CEDOLINO UNICO in attesa di allocazione delle risorse sul sistema SICOGE e sul POS dell'Istituzione Scolastica in appositi capitoli di spesa e Piani Gestionali ai quali devono essere imputati i relativi compensi accessori.**

<sup>1</sup> Inserire il totale delle voci al modulo I<sup>2</sup> Inserire il totale delle voci al modulo II

**SEZIONE II**

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

<b>Descrizione compenso</b>	<b>Risorse disponibili anno scolastico 2017/2018 Lordo Dipendente</b>	<b>Risorse spese Lordo Dipendente</b>
Compenso per il sostituto del DSGA: Quota base e quota variabile dell'indennità di direzione .	€ 526,40	€ 526,40
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	€ 5.340,00	€ 5.340,00
<b>TOTALE COMPENSI A CARICO FIS</b>	<b>€ 5.866,40</b>	<b>€ 5.866,40</b>
Compensi per ore eccedenti	€ 7.228,85	€ 7.228,85
<b>TOTALE</b>	<b>€ 13.095,25</b>	<b>€ 13.095,25</b>

**Personale docente:**

<b>Descrizione compenso</b>	<b>Risorse disponibili anno scolastico 2017/2018 Lordo Dipendente</b>	<b>Risorse spese Lordo Dipendente</b>
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	//	//
Attività aggiuntive di insegnamento sostituzione colleghi assenti	€ 4.112,50	€ 4.112,50
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	//	//
Attività aggiuntive funzionali	€ 13.615,00	€ 13.615,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.500,00	€ 4.500,00
Funzioni strumentali al PTOF	€ 5.985,63	€ 5.985,63
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	//	//
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	€ 13.023,46	€ 13.023,46
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	//	//
Compensi per attività complementari di ed. fisica	//	//
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica – <b>Progetti in rete fragli Istituti Comprensivi di: Pian del Bruscolo (scuola capofila), Montecalvo in Foglia, Montelabbate e Vallefoglia</b>	//	//
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	//	//
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	//	//
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 41.236,59</b>	<b>€ 41.236,59</b>

## Personale ATA:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2017/2018 Lordo Dipendente	Risorse spese Lordo Dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 10.250,87	€ 10.250,87
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF	//	//
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo	//	//
Indennità di bilinguismo e trilinguismo	//	//
Incarichi specifici	€ 3.413,38	€ 3.413,38
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	//	//
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	//	//
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 13.664,25</b>	<b>€ 13.664,25</b>

### SEZIONE III

#### Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in:

**€ 70.195,34** lordo dipendente

è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a:

**€ 67.996,09** lordo dipendente (in percentuale: 96,87 %); di cui:

**€ 48.465,44** lordo dipendente per il personale docente in percentuale 71,28 %;

**€ 19.530,65** lordo dipendente per il personale ATA in percentuale 28,72 %;

Pertanto:

- 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 tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa 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, fermo restando la riassegnazione totale delle economie verificatesi al 31/12/2018 e l'assegnazione integrale delle somme comunicate con la note MIUR per il finanziamento dei compensi accessori a.s. 2018/19.**

Tavullia, 03/05/2019

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi  
F.to Gerardo Menzione Giordano*