

Prot. N. 4103 C22c  
Lauria 10/12/20018

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA ALL 'ACCORDO SIGLATO IN DATA 10/12/20108 IN SEDE DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO SULLE MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE PER L'ANNO SCOLASTICO 2018/2019

**PREMESSA**

Il contratto integrativo d'Istituto è stato sottoscritto in data 10/12/2018 per la parte pubblica dal Dirigente Scolastico e dalle organizzazioni sindacali dalla R.S.U. d'Istituto.

La presente relazione tecnico-finanziaria è tesa a quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2009.

Il controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 sostituito dall'art. 55 del d.lgs. n° 150 del 27/10/2009, appura che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti ( POS – Cedolino Unico -) e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

**Fonti di riferimento:**

- CCNL – Comparto scuola del 29/11/2007 artt 6,84,85 e 88;
- Art. 1 comma 2 e 3 della sequenza contrattuale prevista dall'art. 85 comma 3 e dall'art. 90 commi 1,2,3 e 5 del CCNL 29/11/2007 dell'8/4/2008;
- Sequenza contrattuale art. 62 del CCNL 29/11/2007 sottoscritta il 25/7/2008;
- Avviso di assegnazione e erogazione periodo settembre/dicembre 2018 MOF- gennaio/agosto 2019 MOF Prot. 19270 del 28/09/2018;
- Intesa tra MIUR e OO.SS. del 01/08/2018 concernente l'assegnazione alle II.SS. del MOF per l'anno scolastico 2018/2019
- Giacenze POS non utilizzate nell'anno scolastico 2017/2018;
- Regolamento d'istituto
- D.L.vo 150/2009 - circolare 13 maggio 2010 n. 7 – Dipartimento per la Funzione Pubblica –

La Circolare MEF n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblica gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni. L'organizzazione modulare consente a ciascuna Amministrazione di completare le voci ritenute rilevanti, lasciando comunque presenti le parti ritenute non pertinenti, completate dalla formula "*parte non pertinente allo specifico accordo illustrato*".

Sulla base di quanto sopra esposto, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

## Modulo I

### La costituzione del MOF (miglioramento dell'offerta formativa)

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, 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 fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati da parte di Privati, Enti e altre istituzioni, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

#### Risorse storiche consolidate

In attuazione dell'intesa contrattuale del 01/08/2018 tra l'ARAN per conto del MIUR e OO.SS l'assegnazione del MOF per questo istituto per l'a.s. 2018/2019 è così stabilita:

M.O.F. a.s. 2018/2019				
Parametri	Settembre/Dicembre 4/12-2018	Gennaio/Agosto 8/12-2019	TOTALE L.D	LORDO STATO
Punti di erogazione	€ 7.845,90	€ 15.691,81	€ 23.537,71	€ 31.234,56
Numero addetti organico diritto	€ 10.074,50	€ 20.149,00	€ 30.223,50	€ 40.106,57
Docenti II grado	€ =====	€ =====	€ =====	€ =====
<b>TOTALE F.I.S</b>	€ 17.920,40	€ 35.840,81	€ 53.761,21	€ 71.341,13
<b>Totali Funzioni strumentali</b>	€ 1.740,19	€ 3.840,36	€ 5.220,55	€ 6.927,67
<b>Totale Incarichi ATA</b>	€ 768,88	€ 1.537,75	€ 2.306,63	€ 3.060,90
<b>Ore eccedenti sostituzioni</b>	€ 802,53	€ 1.605,04	€ 2.407,57	€ 3.194,85
<b>MOV COMPLESSIVO 2017/2018</b>	€ 21.132,00	€ 42.463,96	€ 63.695,96	€ 84.524,55
<b>Attività complementari di educazione fisica</b>	€ =====	€ =====		
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	€ 21.232,00	€ 42.463,96	<b>€ 63.695,96</b>	€ 84.524,55

*L'assegnazione per il periodo settembre-dicembre 2018 e gennaio-agosto 2019 è stato comunicato con nota MIUR Prot. n. 19270 del 28/09/2018.*

Il MOF di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS PZ435 riferito a questo istituto.

## **Sezione II – Risorse variabili**

### **Le risorse variabili sono così determinate**

Economie anni precedenti – Verificato in data 10/12/2018 , con Consultazione piano di riparto presente nel SRGS – sottosistema Spese web – POS Istituto PZ435 conforme alla contabilità della scuola come da prospetto del DSGA – :

<b><i>Istituto contrattuale – CEDOLINO UNICO -</i></b>	<b><i>Lordo Stato</i></b>	<b><i>Lordo Dipendente</i></b>
<i>F.I.S. –Disponibilità su Stp –Tesoro Cedolino Unico Economia in SPT a.s. 2017/2018 docenti</i>	€ 6.963,29	€ 5.247,40
<i>Ore eccedenti sostituzioni docenti assenti Disponibilità su Stp –Tesoro Cedolino Economia in SPT a.s. 2017/2018</i>	€ 3.189,30	€ 2.403,40
<b>TOTALI</b>	<b>€ 10.152,59</b>	<b>€ 7.650,80</b>

Inoltre, sono programmate sul Programma annuale dell'istituto le seguenti risorse Variabili:

Descrizione	Lordo Stato	Lordo Dip.
-------------	-------------	------------

## **Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

***“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”***

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

Descrizione	CEDOLINO UNICO		PROGRAMMA ANNUALE	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Risorse fisse - Sezione I	€ 84.524,55	€ 63.695,96	€ -	€ -
Risorse fisse – sezione i attività complementari di educazione fisica	€	€	€ -	€ -
Risorse variabili - Sezione II	€.	€	€	€
	€ 84.524,55	€ 63.695,96	€	€

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

*“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”*

### **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, oggetto della contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, 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 fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati da Privati, Enti e Altre istituzioni, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

*“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”*

#### **Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

I compensi orari delle prestazioni, riferiti alle attività e ai progetti, sono stati calcolati, per il personale docente e A.T.A., sulla base degli importi indicati nelle tabelle n.5 e n.6 allegate al C.C.N.L. in data 29.11.2007.

Nei prospetti che seguono, vengono analiticamente indicati le attività e i progetti con accanto segnato il relativo impegno di spesa, determinato per il **cedolino unico** e per il **Programma Annuale**, desunto dalle schede finanziarie. I dati nei prospetti qui allegati, nella descrizione e nella quantificazione di spesa, tengono rigorosamente conto della contrattazione integrativa d'istituto al cui verbale si fa espresso riferimento.

#### **Mediante Gestione del Cedolino Unico**

Le risorse finanziarie a disposizione per l'attuazione del contratto d'istituto in questione sono di complessivi **LORDO STATO € 84.524,55** e **LORDO DIPENDENTE di € 63.695,96**

Le attività da compensare, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle previste dalla pianificazione annuale del P.A.A. e del Piano Offerta Formativa per l'anno scolastico 2018/2019 e sono suddivise secondo le tipologie previste dall'art. 88 del CCNL 27/11/2007 e da altre specifiche norme.

**Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo dipendente	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)	€ 2.065,00	€ 2.740,25
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno -festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
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)	€ 38.010,00	€ 50.439,27
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art.88, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 5.220,55	€ 6.927,67
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Compenso relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)	€	€
	€ 48.795,55	€ 64.751,69
<b>TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI</b>		

**Personale ATA:**

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.514,00	€ 11.298,08
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
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)	€ 4.787,84	€ 6.353,46
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ASTA 25/7/2008)	€ =====	€ =====
Indennità di turno notturno, festivo e notturno -festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 2 Accordo nazionale del 18.11.2009 siglato il 3.12.2009 e nota Ministeriale n. 008766)	€ 2.306,63	€ 3.060,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ =====	€ =====
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/2007)		€ =====
<b>TOTALE COMPLESSIVO ATA</b>	€ 15.608,47	€ 20.712,44
<b>TOTALE GENERALE (Docenti + ATA)</b>	€ 64.404,02	€ 85.464,13
<b>Non Contrattati</b>		
Resti Docenti non contrattati	€	€
Resti ATA non contrattati	€	€
TOTALE - (CEDOLINO UNICO)	€	€
TOTALE - (Mediante Programma Annuale - Piano nazionale Scuola Digitale - PNSD )	€	€
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	€ 64.404,02	€ 85.464,13

### 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

#### CEDOLINO UNICO

Descrizione	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 6.353,46	€ 4.787,84
<b>Somme regolate dal contratto</b>	<b>€ 78.171,09</b>	<b>€ 58.908,12</b>
Destinazioni ancora da regolare		
<b>Totale</b>	<b>84.524,55</b>	<b>63.695,96</b>

#### Su Programma Annuale

Descrizione	Risorse al lordo stato	Risorse lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	0,00	0,00
<b>Somme regolate dal contratto</b>		
Destinazioni ancora da regolare	0,00	0,00
<b>Totale</b>		

### 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

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal P.O.F. e dalle tabelle retributive previste dal vigente C.C.N.L. sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo appresso indicato:

<b>Descrizione</b>	<b>MOF 2018/2019</b>	<b>Economie 31/12</b>	<b>Attivo</b>	<b>Impegni</b>	<b>Non utilizzata</b>
<b>Fondo di Istituto</b>	<b>53.761,21</b>	<b>5.247,40</b>	<b>59.008,61</b>	<b>56.876,84</b>	<b>2.131,77</b>
<b>Funzioni docenti</b>	<b>5.220,55</b>	<b>//</b>	<b>5.220,55</b>	<b>5.220,55</b>	<b>//</b>
<b>Incarichi A.T.A.</b>	<b>2.306,63</b>	<b>//</b>	<b>2.306,63</b>	<b>2.306,63</b>	<b>//</b>
<b>Ore eccedenti</b>	<b>2.407,57</b>	<b>2.403,40</b>	<b>4.810,97</b>	<b>4.810,97</b>	<b>//</b>
<b>Attività sportiva</b>					<b>//</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>63.695,96</b>	<b>7.650,80</b>	<b>71.346,76</b>	<b>69.214,99</b>	<b>2.131,77</b>

Le attività da compensare, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle previste

dalla pianificazione annuale del P.A.A. e del Piano Offerta Formativa per l'anno scolastico 2018/2019 approvati dagli OO.CC. e, sono suddivise secondo le tipologie previste dall'art. 88 del CCNL 27/11/2007 e da altre specifiche norme.

### **Modulo III**

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

	A.s. 2017/2018		A.s. 2018/2019		Lordo Dipendente + o -
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	
Fondo d'istituto art. 85 CCNL 29/11/2007 e sequenze/Accordi	€ 53.619,10	€ 71.152,54	€ 53.761,21	€ 71.341,13	€ + 142,11
Funzioni Strumentali al POF -art. 33 CCNL	€ 5.203,07	€ 6.904,48	€ 5.220,55	€ 6.927,67	€ + 17,48
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 )	€ 2.316,22	€ 3.073,63	€ 2.306,63	€ 3.060,90	€ - 9,59
Ore eccedenti art. 30 CCNL	€ 2.393,46	€ 3.176,12	€ 2.407,57	€ 3.194,85	€ + 14,11
Attività sportiva					
<b>Totale</b>	<b>€ 63.531,85</b>	<b>€ 84.306,77</b>	<b>€ 63.695,96</b>	<b>€ 84.524,55</b>	<b>€ + 164,11</b>
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 86, c. 3)	€ 8.672,26	€ 11.508,08	€ 7.650,80	€ 10.152,59	€ - 1.021,46
<b>Totale complessivo</b>	<b>€ 72.204,11</b>	<b>€ 95.814,85</b>	<b>€ 71.346,76</b>	<b>€ 94.677,14</b>	<b>€ - 857,35</b>

### **Modulo IV**

#### **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**

*Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.*

Le Economie anni precedenti, alla data odierna, non sono state caricate al sistema SIGOGE POS dell'istituto PZ435, ma è stato solo predisposto, da parte del MIUR, il decreto di rassegna su POS delle giacenze non utilizzate nell'Esercizio Finanziario 2018.

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

CONSUNTIVO FONDO ANNO 2017/2018		
Tipologia compensi	Certificazione lordo Dip. Relazione Tecnica	Costi sostenuti lordo Dip. Cedolino Unico
Risorse stabili –	<b>€ 67.422,11</b>	<b>€ 67.422,11</b>
Ore eccedenti	<b>€ 5.545,86</b>	<b>€ 5.545,86</b>

INTEGRAZIONE MOF ANNO 2016/2017		
Tipologia compensi	Certificazione lordo Dip. Relazione Tecnica	Somme disponibili lordo Dip. Nel Cedolino Unico

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

Il MOF di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS PZ435 riferito a questo istituto. Il MIUR con nota prot. n. 19107 del 28/09/2017 ha comunicato l'assegnazione dei 4/12 2018 e 8/12 2019 del MOF lordo dipendente a.s. 2018/2019 **di € 63.695,96**

Alla data odierna, non sono state caricate al sistema SICOGE POS dell'istituto PZ435 sia l'intero MOF dell'A.S. 2018/2019 che l'economie afferente agli anni precedenti..

*Il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2018/2019– quote risorse fisse - risulta coperto con fondi ordinari allocati con il sistema gestionale di cui innanzi. 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.*

Lauria 10/12/2018

IL DIRETTORE S.G.A  
Maria Domenica LAVILETTA