



## RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

sulla CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA D'ISTITUTO e MODALITA' DI GESTIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE

*Garantire la corretta programmazione  
e la rigorosa gestione delle risorse pubbliche*

**ANNO SCOLASTICO 2017/2018**

Prot.n. 4652-01-01

Marigliano, 17/10/2017

*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi*

**Premesso** che l'accordo sindacale cui si riferisce la presente relazione è stato siglato in data 17/10/2017 e avrà validità limitata all'anno scolastico 2017/2018;

**VISTO** il D.L.vo 165/2001 (**Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche**) – Art. 48 c. 6 – e successive integrazioni e modifiche;

**VISTO**, in particolare, l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

**VISTO**, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D.Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

**VISTO** il CCNL 29/11/2007 (Biennio economico 2006-2007) e 23/01/2009 (Biennio economico 2008/2009);

**VISTA** la Sequenza contrattuale sul FIS del 8-4-2008;

**VISTA** la Sequenza contrattuale sul personale ATA del 25-7-2008;

**VISTO** il D.L.vo 150/2009 (**Attuazione della legge 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle ap**);

**VISTA** la Legge Finanziaria 2010 Art. 2 comma 197 (**Cedolino Unico**);

**VISTA** la Circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011;

**VISTA** la Circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 5 aprile 2011;

**VISTA** la Circolare della RGS n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

**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



**VISTA** la comunicazione Miur di assegnazione MOF a.s. 2017/2018, nota prot.n.19107 del 28/09/2017 –assegnazione MOF periodo settembre/dicembre 2017 e periodo Gennaio-Agosto 2018;

**VISTO** il piano annuale delle attività del personale docente;

**VISTA** la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all'adozione del PTOF ;

**VISTO** il piano delle attività del personale ATA;

**CONSIDERATO** che il Contratto Integrativo d'Istituto è stato siglato dal D.S. Giuseppe Ianniciello e dalle R.S.U. di scuola.

**CONSIDERATO** che sono state rispettate le procedure previste dall'art. 6 del CCNL 29/11/2007;

**CONSIDERATO** che le attività oggetto del contratto integrativo in esame, sono quelle stabilite dall'art. 88 del CCNL 29/11/2007 riferite alle diverse esigenze didattiche ed organizzative in correlazione al POF, per le diverse aree del personale dipendente;

**CONSIDERATO** lo schema di verbale Athena2 dei Revisori dei conti per la Certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo.

## **ESPONE QUANTO SEGUE**

### **MODULO I**

#### **COSTITUZIONE DELLA DOTAZIONE 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 2017/2018 sono determinate come segue:

F.I.S. (lordo dipendente) 4/12 settembre/dicembre 2017	F.I.S. (lordo dipendente) 8/12 Gennaio/Agosto 2018	TOTALE FIS (LORDO DIPENDENTE)	Ore eccedenti 4/12 settembre/dicembre 2017	Ore eccedenti 8/12 Gennaio/Agosto 2018	Totale ore eccedenti (lordo dipendente)
14.654,44	29.308,87	43.963,31	833,42	1.666,84	2.500,26



FUNZIONI STRUMENTALI (loro dipendente) 4/12 settembre/dicembre 2017	FUNZIONI STRUMENTALI (loro dipendente) 8/12 Gennaio/Agosto 2018	Totale FUNZIONI STRUMENTALI (loro dipendente)	INCARICHI SPECIFICI ATA (loro dipendente 4/12 settembre/dicembre 2017)	INCARICHI SPECIFICI ATA (loro dipendente 8/12 gennaio/agosto 2018)	Totale INCARICHI SPECIFICI ATA (loro dipendente)
1.382,77	2.765,56	4.148,33	731,44	1.462,88	2.194,32

Ore eccedenti pratica sportiva (loro dipendente)
2.625,54

Somme non utilizzate loro dipendente a. s. 2016/2017 = € 7.817,80

Avanzo FIS a.s. 2016/2017	3.691,95
Avanzo ore eccedenti	3.987,09
Avanzo incarichi specifici	138,76

**PUNTI DI EROGAZIONE N.2**  
**POSTI IN ORGANICO N.86 DI CUI PERSONALE DOCENTE 67 + 19 PERSONALE ATA COMPRESO DSGA e ESCLUSO**  
**POSTI ACCANTONATI**



## RIEPILOGO

	<b>Risorse anno scolastico 2017/2018 (loro dipendente)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica	43.963,31
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.148,33
Incarichi specifici al personale ATA	2.194,32
Ore eccedenti	2.500,26
Ore pratica sportiva	2.625,54
<b>TOTALE</b>	<b>55.431,76</b>

	<b>Risorse anno scolastico 2017/2018 (loro Stato)</b>
Fondo dell'Istituzione Scolastica	58.339,32
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.504,83
Incarichi specifici al personale ATA	2.911,86
Ore eccedenti	3.317,84
Ore pratica sportiva	3.484,09
<b>TOTALE</b>	<b>73.557,94</b>



## SEZIONE II

### Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2016/2017 (lordo dipendente)	
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)	FIS	€. 3.691,95
	ore eccedenti	€. 3.987,09
	incarichi specifici	€. 138,76
TOTALE		€. 7.817,80

**TOTALE COMPLESSIVO €.** 63.249,56 lordo dipendente

## SEZIONE III

### DECURTAZIONI DEL FONDO

*Non sono previste decurtazioni - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato*

## SEZIONE IV

### SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE lordo dipendente	
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€.55.431,76
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€.7.817,80
<b>c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€. 63.249,56</b>

## SEZIONE V

### RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

*Non previste - parte non pertinente allo specifico accordo illustrato*

## MODULO II

### DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA



## SEZIONE I

**Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

	<b>Risorse anno scolastico 2017/2018 (lordo dipendente)</b>
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	<b>€.500,00</b>
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	<b>€.3.320,00</b>
Compensi per ore eccedenti	<b>€.6.487,35</b>
Compensi pratica sportiva	<b>€ 2.625,54</b>
<b>TOTALE</b>	<b>€.12.932,89</b>

### Dati per calcolo indennità di direzione DSGAa.s. 2017/2018

	CALCOLO INDENNITA' DIREZIONE DSGA		
Organico	89	30,00	2.670,00
Tipologia	altre tipologie € 650	650,00	650,00
nr azienda agraria	0	0,00	0,00
nr convitti	0	0,00	0,00
TOTALE INDENNITA' LORDO DIPENDENTE			3.320,00

## 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..

Gli impegni previsti dalla Contrattazione integrativa di Istituto sono stati confermati, nei limiti delle risorse disponibili, con particolare riguardo al Personale ATA in servizio nella scuola; di seguito, seguendo lo schema del Verbale Athena2, si indicano i compensi da corrispondere a:

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:



<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>Risorse anno scolastico 2017/2018 (Lordo dipendente)</b>	<b>Risorse anno scolastico 2017/2018 (Lordo Stato)</b>
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)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	<b>26.867,98</b>	<b>35.653,80</b>
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	<b>2.450,00</b>	<b>3.251,15</b>
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	<b>4.148,33</b>	<b>5.504,83</b>
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Ore Eccedenti	<b>6.487,35</b>	<b>8608,71</b>
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica	<b>2.625,54</b>	<b>3.484,09</b>
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
<b>Totale Attività docenti</b>	<b>42.579,20</b>	<b>56.502,58</b>
FONDO RISERVA -DISPONIBILTA' non utilizzata personale docente	<b>490,00</b>	<b>650,23</b>
<b>Totale</b>	<b>43.069,20</b>	<b>57.152,82</b>



<b>PERSONALE ATA</b>	<b>Risorse anno scolastico 2017/2018 (Lordo Dipendente)</b>	
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	<b>6.789,00</b>	<b>9.141,70</b>
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività delib. nell'ambito del PTOF	<b>7.235,00</b>	<b>9.468,15</b>
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
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)	<b>2.333,08</b>	<b>3.096,00</b>
Indennità DSGA .	<b>3.320,00</b>	<b>4405,64</b>
Indennità al sostituto DSGA	<b>500,00</b>	<b>663,50</b>
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Compensi relativi ai progetti POF Legge 440/97 (lordo Stato)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari		
<b>TOTALE COMPLESSIVO ATA</b>	<b>20.177,08</b>	<b>26.774,99</b>

**DISPONIBILITA' ATA NON UTILIZZATA € 3,28**

### SEZIONE III

#### Destinazione ancora da regolare

*In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.*

### SEZIONE IV

**Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione:**



	Risorse anno scolastico 2017/2018
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	FIS €. 29.317,98 funzioni Strumentali €.4.148,33
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	FIS €. 14.024,00 Incarichi Ata €. 2.333,08
	<b>€. 49.823,39</b>
DESTINAZIONI NON SPECIFICAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	Indennità di direzione DSGA €. 3.320,00 Ind.tà di direz. al sostituto DSGA €.500,00 Ore eccedenti €.6.487,35 pratica sportiva €.2.625,54
	<b>€. 12.932,89</b>
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE FONDO RISERVA	€.3,28 €. 490,00
<b>TOTALE</b>	<b>€.63.249,56</b>

## SEZIONE V

### Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

*parte non pertinente allo specifico accordo illustrato*

## SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali  
A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata F.I.S in €. 47.655,26 da cui decurtare €. 3.320,00 accantonati relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al Direttore SGA e dell'indennità di direzione eventualmente dovuta al sostituto del Direttore SGA €.500.00, è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad €.43.835,26 totale da pagare FIS Docenti e ATA a.s. 2017/2018. La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente. La differenza non utilizzata di €.493,28 viene accantonata come fondo di riserva.

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



Causale	Residui	Assegnazioni 2017/2018	Totale disponibilità A	Impegni per l'a.s. 2017/2018	Importi non utilizzati C=A-B
FIS	3.691,95	43.963,31	Lordo dipendente € 47.655,26	✓ Doc. €.26.867,98 ✓ Doc. Collab. €.2.450,00 ✓ ATA €.14.024,00 ✓ DSGA €.3.320,00 ✓ Sost.DSGA €. 500,00 <b>Totale €.47.161,98</b>	€ 493,28
Funzioni Strumentali		€.4.148,33	Lordo dip.€. 4.148,33	€. 4.148,33	€.0
Incarichi specifici ATA	€.138,76	€.2.194,32	Lordo dip. €.2.333,08	€.2.333,08	€.0
Ore Ecced. Sost.Coll. assenti	€. 3.987,09	€. 2.500,26	Lordo dip. €. 6.487,35	€. 6.487,35	€.0
Ore eccedenti pratica sportiva		€.2.625,54	Lordo dip. €.2.625,54	€.2.625,54	€.0
<b>Totali</b>	<b>€. 7.817,80</b>		<b>€. 63.249,56</b>	<b>€.62.756,28</b>	<b>€. 493,28</b>

### MODULO III

#### SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF – ANNI SCOLASTICI PRECEDENTI- Valori al lordo dipendente

ANNO SCOLASTICO 2014/2015	
Fondo Totale contrattato	Totale fondo pagato
€.59.296,06	€. 51.801,67

ANNO SCOLASTICO 2015/2016	
Fondo Totale contrattato	Totale fondo pagato
€.57.268,01	€. 53.261,79

ANNO SCOLASTICO 2016/2017	
Fondo Totale contrattato compreso Pratica sportiva	Totale fondo pagato escluso pratica sportiva
€. 55.122,54	€.45.787,77



ANNO SCOLASTICO 2017/2018	
Fondo Totale comprese economie	Totale posto di destinazione
€. 63.249,56	€. 62.756,28

#### 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 programmatica di 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 e i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità e d impegni di spesa al fine di evitare il pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

##### CEDOLINO UNICO

Assegnazione dell'acconto MOF 2017/2018 settembre/dicembre 2017 **LORDO DIPENDENTE** con nota 19107 del 28/09/2017

	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO MAX DA IMPEGNARE	DIFFERENZA
<b>FIS</b>	14.654,44	14.654,44	0,00
<b>FUNZIONI STRUMENTALI</b>	1.382,77	1.382,77	0,00
<b>INCARICHI SPECIFICI</b>	731,44	731,44	0,00
<b>ORE ECCEDENTI</b>	833,42	833,42	0,00



**Assegnazione saldo** MOF 2017/2018 gennaio/agosto 2018 **LORDO DIPENDENTE** con nota 19107 del 28/09/2017

	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO MAX DA IMPEGNARE	DIFFERENZA
<b>FIS</b>	29.308,87	29.308,87	0,00
<b>FUNZIONI STRUMENTALI</b>	2.765,56	2.765,56	0,00
<b>INCARICHI SPECIFICI</b>	1.462,88	1.462,88	0,00
<b>ORE ECCEDENTI</b>	1.666,84	1.666,84	0,00

## SEZIONE II

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

Il limite disponibile Fondo Istituto per l' a.s. 2017/2018 risulta rispettato.

Si è tenuto conto delle comunicazioni MIUR- assegnazioni fondi.

La verifica del rispetto del limite di spesa finanziato dal MIUR è visualizzabile nel portale NOIPA del MEF.

### CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE

## SEZIONE III

**Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo-Valori lordo dipendente**

La verifica delle disponibilità finanziarie è stata puntualmente effettuata sulla base delle comunicazioni MIUR trasmesse all'istituzione Scolastica.

Il rispetto del limite di spesa finanziato dal MIUR è visualizzabile nel portale NOIPA del MEF.

Le diverse voci di destinazione dei fondi, rilevabili dalla presente Relazione, sono contenute nel limite degli stanziamenti e delle economie e saranno gestite secondo le norme di contabilità, nel rispetto delle disposizioni all'uopo impartite.

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

A fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in €. **63.249,56** è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad €. **62.756,28 (in percentuale 99,22%)** totale da pagare FIS Docenti e ATA a.s. 2017/2018, di cui €. **42.579,20** personale docente (in percentuale 67,32%) e €.20.177,08 personale Ata (in percentuale 31,90%).



La differenza non utilizzata di €.493,28 viene accantonata come fondo riserva ( €. 490,00 docente e 3,28 Ata)

Per le altre voci del MOF si riporta di seguito il quadro sinottico:

Causale	Economie realizzate a.s. 2016/2017	Assegnazioni 2017/2018	Totale disponibilità	Impegni per l'a.s. 2017/2018 B	Importi non utilizzati C=A-B
Funzioni Strumentali		€.4.148,33	Lordo dip €.4.148,33	€. 4.148,33	€.0,00
Ore eccedenti	€.3.987,09	€.2.500,26	Lordo dip€.6.487,35	€. 6.487,35	€.0,00
Incarichi specifici ATA	€. 138,76	€.2.194,32	Lordo dip €.2.333,08	€.2.333,08	€.0,00
Pratica sportiva		€.2.625,54	€. 2.625,54	€.2.625,54	
	<b>€.4.125,85</b>	<b>€. 11.468,45</b>	<b>€.15.594,30</b>	<b>€.15.594,30</b>	<b>€.0,00</b>

- ☞ Verificate le economie a.s. 2016/2017 pari a €.7.817,80
- ☞ 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 POF;
- ☞ 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 POF per l'anno scolastico 2017/2018;
- ☞ Vista la comunicazione MIUR- risorse assegnate per il FIS , le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, ore eccedenti sostituzione colleghi assenti 4/12- 2017 e 8/12-2018 nota prot. n. 19107 del 28/09/2017;



- ☞ Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;
- ☞ Considerato, infine, che le attività programmate per prestazioni da retribuire sono dettagliatamente documentate agli atti della scuola;

#### ATTESTA

che quanto contenuto nell'accordo siglato in data 17 Ottobre 2017 è compatibile e non comporta oneri aggiuntivi rispetto agli stanziamenti previsti dal contratto collettivo del comparto scuola.

Saranno liquidate solo le attività effettivamente svolte, secondo la certificazione del Dirigente Scolastico.



**Il Direttore S.G.A.**

(Rosa SQUILLANTE)