



Prot. N. 6358/D9

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA  
A.S. 2018/2019**

AL DIRIGENTE SCOLASTICO  
AI REVISORI DEI CONTI

**Oggetto: relazione tecnico finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto a.s. 2018/19.**

**Il Direttore dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI**

**VISTO** l'art.40 del d.Lgs. n.165/2001, in base al 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.L.vo 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnico finanziaria;

**VISTA** la circolare n. 25 del 19/7/2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

**VISTO** l'art.6 del CCNL 29/11/2007;

**VISTA** la bozza di Contratto Integrativo di Istituto siglato in data 15/07/2019 acquisita agli atti della scuola con Protocollo n. 6273/D9 del 16/07/2019 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

**VISTA** la comunicazione MIUR prot. n.19270 del 28/09/2018 con la quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2018/19;

**CONSIDERATO** che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85

del CCNL del 2007, come indicato nella sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4-comma 2- del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/01/2009.

## DICHIARA CHE:

### Modulo 1- La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto **integrativo siglato il 15/07/2019 ammontano complessivamente ad € 106.856,66 L.S.** pari ad **€ 80.524,99 L.D.** Gli importi esposti nella contrattazione integrativa sono al lordo dipendente .

I prospetti della presente relazione rappresentano distintamente anche i valori comprensivi degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione come di seguito illustrato:

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

|   | Risorse anno scolastico 2018/19 (comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) | Risorse anno scolastico 2018/19 (lordo dipendente) |
|---|--|--|
| Fondo dell'Istituzione Scolastica               | € 93.718,56  | € 70.624,39  |
| Funzioni strumentali al POF                     | € 8.144,00   | € 6.137,15   |
| Incarichi specifici al personale ATA            | € 4.994,10   | € 3.763,45   |
| Ore eccedenti per la sostituzione del personale | € 5.330,09   | € 4.016,65   |
| Attività complementari di educazione fisica     | € 3.660,79   | € 2.758,70   |
| Aree a rischio                                  | € 11.999,68  | € 9.042,71   |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>€ 127.847,22</b>  | <b>€ 96.343,05</b>                                 |

- € 4.016,65 L.D. sono riferiti alle ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti.

- € 2.758,70 L.D. sono riferiti alle attività complementari di Educazione fisica

- € 9.042,71 L.D. sono riferiti alle "Aree a rischio"

Le suddette ore non sono oggetto di contrattazione; (art. 23).

### Sezione II – Risorse variabili

Ci sono economie relative agli anni scolastici precedenti come di seguito indicato:

2016/2017 Docenti € LD 4.879,95 – LS 6.475,69

2017/2018 Docenti € LD 3.900,66 – (di cui n. 1 FS.870,75) – LS 5.176,18

2016/2017 ATA € LD 664,95 – LS 882,39

2017/2018 € 0,00 come indicato al punto n. 3 della bozza di contratto art. 16 -

**Sezione III - Decurtazioni del Fondo:** non sono previste decurtazioni

**Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

|   |  |  |
|---|--|--|
|   | Risorse comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP | Risorse lordo dipendente                                   |
| Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità | € 106.856,66   | € 80.524,99  |
| Totale risorse variabili                                      | € 12.534,26 (economie qualora il MIUR ce le renda fruibili)                        | € 9.445,56 (economie qualora il MIUR ce le renda fruibili) |
| Totale fondo sottoposto a certificazione                      | € 106.856,66   | € 80.524,99  |

#### Sezione V- Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non previste

#### Modulo 2 - Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

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

| <b>RIEPILOGO DELLE RISORSE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE</b>  | Risorse comprensive degli oneri riflessi a carico dell'Amm.ne e dell'IRAP | Risorse Lordo Dipendente |
|---|---|--------------------------|
| Quota Indennità di Direzione al D.S.G.A. (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008 | € 7.820,81  | € 5.893,60               |
| <b>TOTALE</b>   | € 7.820,81  | € 5.893,60               |

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

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 POF.

| <b>Personale Docente</b> | Risorse comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP | Risorse lordo dipendente | Riferimenti nel contratto integrativo |
|--------------------------|--|--------------------------|---------------------------------------|
|                          |  |                          |                                       |

|  |                    |                    |              |
|--|--------------------|--------------------|--------------|
| Particolare impegno professionale "in aula connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica | € 0,00             | € 0,00             |              |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero  | € 14.570,52        | € 10.980,05        | art. 32      |
| Attività aggiuntive funzionali (Incarichi organizzativi senza il compenso per i 2 collaboratori del DS)                                | € 20.157,13        | € 15.190,00        | art. 31 e 32 |
| Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico  | € 6.966,75         | € 5.250,00         | art. 31 e 32 |
| Compenso al Coll. Del Ds che lo sostituisce in Sede  | € 1.625,58         | € 1.225,00         |              |
| Funzioni strumentali al POF  | € 8.144,00         | € 6.137,15         | art. 23 e 32 |
| Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (Commissioni + Progetti POF)                  | € 16.813,09        | € 12.670,00        | art. 32      |
| Compensi per attività complementari di educazione fisica   | € 0,00             | € 0,00             |              |
| Compensi per ore eccedenti   | € 0,00             | € 0,00             |              |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>  | <b>€ 68.277,07</b> | <b>€ 51.452,20</b> |              |

Risorse non utilizzate per il personale docente sono € 0,00 L.D. pari ad € 0,00 L.S.  
La percentuale di utilizzo è del **100 %**.

| Personale ATA   | Risorse comprensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP | Risorse lordo dipendente |
|---|--|--------------------------|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA                                    | € 25.074,64  | € 18.895,74              |
| Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'ind. Di direzione | € 690,04   | € 520,00                 |
| Compensi DSGA   | € 7.820,81   | € 5.893,60               |
| Incarichi specifici   | € 4.994,10   | € 3.763,45               |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>   | <b>€ 38.579,59</b>   | <b>€ 29.072,79</b>       |

Risorse non utilizzate per il personale ATA sono € 0,00 L.D. pari ad € 0,00 L.S.

La percentuale di utilizzo è del **100 %**.

### **Sezione III - (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale.

### **Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione**

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

|  |                     |                    |
|--|---------------------|--------------------|
| Personale docente                        | € 66.651,49         | € 50.227,2         |
| Vice Presidenza in assenza del Dirigente | € 1.625,58          | € 1.225,00         |
| Personale ATA                            | € 30.068,74         | € 22.659,19        |
| Indennità di direzione DSGA              | € 7.820,81          | € 5.893,60         |
| Sostituto DSGA                           | € 690,04            | € 520,00           |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                | <b>€ 106.856,66</b> | <b>€ 80.524,99</b> |

Risorse complessive non utilizzate per il personale docente e ATA sono € 0,00 L.D. pari ad € 0,00 L.S.

### **Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente di questa amministrazione scolastica.

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

A fronte di una destinazione del Fis ( art. 19 della bozza e seguenti) pari a €. 62.985,79 L.D. e pari a **€. 83.582,14 L.S.** (con esclusione dell'indennità di direzione Dsga, del compenso relativo al suo sostituto, coll. Vice presidenza in assenza del DS in sede, Funzioni strumentali Docenti e incarichi specifici Ata) è stata destinata nella percentuale del 70% al personale Docente e del 30% al personale ATA.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 140 di cui: docenti n. 109 e personale ATA n. 31 ( ad esclusione del Dsga)

### **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

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

- a) gestione tramite il sistema **NoiPA**, di cui all'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 Dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF del 1 Dicembre 2010, dalla circolare n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è genericamente gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

| Tipologia di scuola         | Capitolo di bilancio | Piani gestionali | Codici sottocompensi          | Tipologia di compensi                        |
|-----------------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|--|
| Istruzione secondaria di 2° | 2149                 | 05               | A006/01<br>A006/02<br>A006/03 | FIS<br>Funzioni strumentali<br>Incarichi ATA |
|                             | 2149                 | 06               | A007/01<br>A007/02            | Pratica sportiva<br>Ore sostituzione         |
|                             | 2149                 | 07               | A008/01<br>A008/02            | Esami di stato<br>Esami di abilitazione      |

### 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 di

|                                    | Risorse anno scolastico 2016/17 - 2017/18 (comprehensive degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e dell'IRAP) | Risorse anno scolastico 2016/17 – 2017/18 (Lordo Dipendente)}               |
|------------------------------------|--|---|
| <i>Economie FIS a.s. 2016/2017</i> | € 7.358,08   | € 4.879,95 + 664,95=5.544,90  |
| <i>Economie FIS a.s. 2017/2018</i> | € 5.176,18   | € 3.900,66  |
| <b>TOTALE</b>                      | € 12.534,26  | € 9.445,56 (come indicato al punto n. 6 della bozza di contratto art. 23 -) |

### 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;

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 il contratto integrativo d'istituto per l'anno scolastico 2018/19 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I (NoiPA) e che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto indicati in premessa sono pari 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/PTOF per l'anno scolastico 2018/19;

**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.

**La presente relazione**, a corredo del contratto integrativo del 15/07/2019, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Padova, 22/07/2019



Il D.S.G.A.  
Margherita Ventura