



53° Distretto Scolastico – 84014 Nocera Inferiore

ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE

“Guglielmo Marconi”

Via Atzori, 174 (Ufficio del Dirigente Scolastico)

Via Atzori, 174 (Uffici Amministrativi - Aule Triennio)
Corso Vittorio Emanuele, 241 (Laboratori Triennio)

Via De Curtis, 30 (Aule e Laboratori Biennio)

tel. 0815174171 fax: 081927918

tel. 0815174171 fax: 081927918

tel. 0815175677 fax: 0815170902

Email: SAIS04100T@istruzione.it
Pec: SAIS04100T@pec.istruzione.it
URL: www.itimarconinocera.org
Codice fiscale: 94000420656

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

del Direttore dei servizi generali e amministrativi

CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO A.S. 2018/19

(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lga. 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 – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;

VISTO IL CCNL comparto istruzione SCUOLA 2016/18

VISTA la sequenza contrattuale FIS del 08 aprile 2008;

VISTA la sequenza contrattuale del personale ATA del 25 luglio 2008;

VISTO il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009; VISTA la lettera circolare n. 1 prot. DFP 0010315 del 17 febbraio 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;

VISTA la lettera circolare n. 7 prot. DFP 0022641 del 05 aprile 2011 della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della Funzione Pubblica;

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto relativa all'adozione del Piano dell'Offerta Formativa anno scolastico 2018/2019;

VISTO il piano annuale delle attività del personale docente 2018/19;

VISTO il Piano delle attività del personale ATA PROT. n.7459 del 13/11/2018 , predisposto dal Direttore S.G.A, sentito il personale ATA in apposite riunioni per categorie. Non ancora Adottato dal D.S.

VISTA l'ipotesi di CCNL 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 n. 122/2010 e dell'art. 4, comma 83, della legge n. 183/2011, sottoscritta il 12 dicembre 2012;

VISTA la nota n. 19270 del 28 settembre 2018 nella quale era stata comunicata l'assegnazione della risorsa disponibile per il periodo settembre-dicembre 2018 (4/12) + (8/12) e relativo all'assegnazione del F.I.S. per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29.11.2007 e delle risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 33 (funzioni strumentali), 62 (incarichi specifici per il personale ATA), 30 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti).

VISTO l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto sottoscritta in data 17/04/2019

DICHIARA CHE

Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo in applicazione alla regole contrattuali e normative vigenti.

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 17/04/2019 ammontano complessivamente a € **63.940,21** come appena illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

La tipologia delle risorse a disposizione si completa nel caso delle risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità con:

n.b.(Quale riassunto delle poste inserite si procede al seguente schema sinottico):

Modulo I- Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica (*)	50.877,43	67.514,35
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.577,53	6.074,38
Incarichi specifici al personale ATA + Art. 9.21 dl 78/2010	3.399,25	4.510,80
Attività complementari di educazione fisica	2.138,00	2.837,12
Ore di sostituzione docenti	2.948,00	3.911,99
Aree a rischio	1.359,33	1.803,83
Finanziamento corsi di recupero (**)	2.034,40	2.699,66
TOTALE	67.333,94	89.352,15

* L'importo indicato (con esclusione del finanziamento per corsi di recupero) corrisponde a quello comunicato con la nota n. 19107 del 28/9/2018;

** L'importo è stato assegnato con nota MIUR n. 22087 del 9 novembre 2018.

Sezione II - Risorse variabili

Vanno qui presentate alla certificazione le risorse variabili che il Contratto collettivo di lavoro di riferimento individua al fine di alimentare il Fondo che non hanno caratteristica di certezza per gli anni successivi. Appartengono a questo gruppo, ove previste, le risorse derivanti dal programma annuale 2014, che sono afferenti ai finanziamenti ed alle economie per i corsi di recupero extra MOF (la loro variabilità dipende dal numero dei debiti assegnati in sede di scrutinio finale).

L'entità dei fondi della formazione ed ampliamento dell'offerta formativa sono altamente variabili e dipendono da disponibilità delle amministrazioni assegnanti.

Le disponibilità indicate riassuntivamente di seguito sono afferenti per i corsi di recupero e la formazione alla scheda di progetto A3 del 2017.

Relativamente alle risorse disponibili per l'ampliamento dell'offerta formativa la somma a disposizione è il combinato di economie.

Modulo I- Sezione II (Risorse variabili)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE <i>Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti</i>	Risorse a.s. 2018/19 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/19 (lordo stato)
FIS 2017/18 ECONOMIE	€ 1.132,79	€ 1503,21
Funzioni strumentali	€ 78,57	€ 104,26
Incarichi specifici ATA	€ 681,85	€ 904,82
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0.00
TOTALE PARZIALE ORE ECCEDENTI economie anni precedenti V.Piano di riparto nota Miur n.9476 del 5 maggio 2017 riassegnazione economie anni precedenti	€ 9.663,64	€ 12.823,65
ALTRE RISORSE PON COMPETENZE FSE PON PATRIMONIO PON ORIENTAMENTO	18.063,50	23.968,86 23.969,43
TOTALE PARZIALE	€ 29.620,35	€ 39.305,37

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

In questa sezione non vengono elencate riduzioni dell'ammontare del Fondo (es. articolo 9 Decreto Legge n. 78/2010 convertito con Legge n. 122/2010).

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi del Fondo sottoposto a certificazione, elaborato sulla base delle sezioni precedenti:

- a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.1 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3
- b) Totale risorse variabili sottoposto a certificazione, determinato dal totale della sezione III.1.2 eventualmente ridotta per le relative decurtazioni come quantificate nella sezione III.1.3
- c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

Modulo I- Sezione IV (SINTESI)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	67.333,94	89.352,15
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI (economie provenienti da anni precedenti)	11.556,85+PON	15.335,94+PON
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	78.890,79	104.688,07

Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Questa sezione è specificamente pensata per la contabilità del Fondo al “netto” delle risorse temporaneamente allocate all'esterno dello stesso e deve essere dedicata alla esposizione delle relative poste da sottoporre in ogni caso a certificazione. Nel nostro la sezione viene ovviamente lasciata in bianco e indicata come non pertinente.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Questo modulo è destinato a restituire, in coerenza con le risorse rese disponibili in sede di costituzione del Fondo, la relativa programmazione di utilizzo come formalmente concordata in sede di *accordo integrativo*. Come nel caso della costituzione del Fondo, anche per questo modulo ogni voce elementare andrà documentata dal punto di vista quantitativo e giuridico al fine di consentire la certificazione del modulo e compito dell'estensore è di rendere verificabili le diverse voci tanto dal punto di vista giuridico (in termini di conformità alle norme o indicazioni contrattuali di primo livello) che dal punto di vista economico (in termini di correttezza della quantificazione).

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

Date le risorse del Fondo come definite con atto dell'Amministrazione, è usuale che alcune poste abbiano natura obbligatoria e non possano essere oggetto di negoziazione

Modulo II- Sezione I (Destinazioni non disponibili)

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Risorse 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse 2018/2019 (lordo stato)
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	221,92	294,48
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.020,00	5.334,54
Compensi per ore eccedenti per la sostituzione colleghi Assenti 2018/19	2.948,00	3.911,99
COMPENSI PER ORE ECCEDENTI economie	9.663,64	12.823,65
TOTALE	16.853,56	22.364,67

1. Restano quale quota FIS (solo fondo istituzione scolastica) a disposizione per la contrattazione la somma di €. **€47.723,50. Detratto quanto previsto dalla normativa vigente €4.286,72 (ART.17)**

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste regolate dall'attività negoziale come formalizzate nel contratto integrativo specifico sottoposto a certificazione e quindi esplicitati i diversi istituti economici toccati dall'attività negoziale.

Tenuto conto delle deliberazioni adottate dal Collegio dei Docenti relativamente al P.O.F. e dal Consiglio d'Istituto, in materia di programmazione delle risorse, si concordano i seguenti criteri per l'impiego delle risorse:

a) al personale ATA è destinata una quota del fondo pari al 27,87 %, comprensiva anche del fabbisogno per la partecipazione del personale ATA ai progetti finanziati con risorse del FIS;

b) al personale Docente è destinata una quota del fondo pari al 72,12%, delle risorse del FIS;

PERSONALE DOCENTE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2017/2018 (lordo stato)
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)+ 2034,40 extra-MOF fondi DM.663/2016 (notamiur22087del 09/11/2018(NO cedolino)	9.034,40	11.988,66
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	24.570,00	32.604,39
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.655,00	6.177,19
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.138,00	2.837,14
TOTALE PARZIALE	43.897,40	58.251,88
COMPENSI DOCENTI VARI INCARICHI PON	5.600,00	7.430,40 (come da contratto)
TOTALE COMPLESSIVO	49.497,40	65.682,28

PERSONALE A.T.A.	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	12.653,50	16.791,19
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
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)	4.060,00	5.387,63
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) - compreso il percorso CLILL	0	
TOTALE	16.713,50	22.178,82
Indennità di Direzione DSGA e Sostituti	4.241,92	5.629,04
Incarichi VARI ATA PON	12.463,50	16.539,03
TOTALE GENERALE	33.418,92	44.346,89

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Nonostante la previsione che i Contratti integrativi debbano risolversi in una unica sessione negoziale può darsi il caso che le delegazioni trattanti concordino di rinviare ad un successivo atto negoziale specifici istituti. A ciò va aggiunto che la stessa contrattazione di livello nazionale, ad esempio con riferimento all'articolo 32 comma 7 del Ccnl 2002-2005 Regioni ed Autonomie locali, faccia espresso rinvio all'utilizzo di specifiche somme (l'esempio fa riferimento ad un accantonamento per incarichi di alta professionalità nelle realtà di minori dimensioni). In queste eventualità è possibile sottoporre a certificazione il contratto integrativo lasciando chiaramente identificate, nella presente sezione, le quote ancora da regolare e rinviate ad una negoziazione successiva.

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	€. 49.497,40 - (comprensiva del finanziamento CORSI DI RECUPERO /SPORTELLI DIDATTICI A CARICO DEL BILANCIO 2018 non a carico FIS 2018
	€.2.034,40
Personale ata	€.33.418,92 -

TOTALE COMPLESSIVO € 82.916,32

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Al fine di consentire la coerenza contabile con i quadri esposti nel primo modulo, qualora sia ivi compilata la sezione riferita alle *Risorse temporaneamente all'esterno del Fondo* (cfr. Modulo I - Sezione V), è necessario compilare specularmente la corrispondente sezione di destinazione, che in sede di previsione/programmazione avrà di necessità il medesimo dettaglio e le medesime quantità esposte nel primo modulo.

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

In questa sezione andrà data specifica evidenza, ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale:

- α. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità; **b.** attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici; **c.** attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

Modulo II- Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
personale DOCENTE		28.070,00	37.248,89
	Funzioni strumentali	4.656,10	6.178,64
	Attività compl. di ed. fisica	2.138,00	2.837,12
COMPENSI DOCENTI INCARICHI PON		5.600,00	7.429,80
Personale ATA 3.399,25+ 681,85 ECONOMIE A.P.		12.653,50	16.791,19
	Incarichi specifici	4.081,10	5.415,62
Incarichi VARI ATA PON		12.463,50	16.539,06
	Corsi di recupero	7.000,00	9.289,00
	extra MOF. D.M.NO CEDOLINO fondi bilancio	3.251,15	4.314,27
Destinazioni specificamente regolate da	Indennità di	4.020,00	5.334,54

contratto	direzione DSGA Ind.tà sost. DSGA	221,92	294,48
Somme impegnate nella contrattazione 2018/19		66.091,77	111.672,61
Somme non impegnate nella contrattazione 2018/19		44,80	59,45
TOTALE		84.110,47	111.613,16

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Modulo III -SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO

ANNO SCOLASTICO 2017/2018		ANNO SCOLASTICO 2018/2019	
Fondo certificato -	Fondo impegnato -	Fondo Totale[1]	Totale poste di destinazione[2]
78.261,46	77.128,67	111.613,16	

[1] Inserire il totale delle voci al modulo I

VALORI AL LORDO DIPENDENTE

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il Fondo per la contrattazione integrativa definisce “limiti di spesa” sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, come le “destinazioni” fisse con carattere di certezza e stabilità (che non possono essere superiori alle relative “risorse” fisse aventi carattere di certezza e stabilità) o alcune risorse con vincolo di destinazione (come quelle relative alle quote di progettazione definite in applicazione dell’articolo 92, commi 5-6 del decreto legislativo 12 aprile 2006 n. 163). Tali limiti debbono risultare correttamente presidiati sia nella fase programmatica della gestione che risultare rispettati nelle verifiche a consuntivo.

La relazione tecnico-finanziaria deve dar conto nel presente Modulo del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal Fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria (Sezione I), sia nella fase delle verifiche a consuntivo (Sezione II). Il Modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell’Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo (Sezione III).

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

Questa sezione deve dare contezza che il sistema contabile utilizzato dall’Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell’articolazione riportata al precedente Modulo II.

Modulo IV - Sezione I (CEDOLINO UNICO)

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

Questa sezione deve dare contezza - attraverso evidenze desunte dal sistema contabile utilizzato dall’Amministrazione - che è stato rispettato il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente. In caso di disposti contrattuali di integrale utilizzo delle risorse questa costituisce la sede in cui vengono proposte alla certificazione le cosiddette “economie contrattuali del Fondo” da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del Fondo dell’anno successivo, in ogni caso nel rispetto della vigente normativa.

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 della bozza di contratto integrativo del 14 Febbraio 2018, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

**IL DIRETTORE S.G.A.
CHIARA DIANA**