



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE CASALI DEL MANCO 1
Via Cappuccini, snc - 87059 – CASALI DEL MANCO (CS)
Codice Fiscale 80007350780
Tel.0984/436048
csic856006@istruzione.it
csic856006@pec.istruzione.it
www.iccasali1.edu.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DSGA SU IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (ART. 7 C. 8)

Prot. n° 2834 del 7/12/2019

Ai Revisori dei Conti
MEF- MIUR
LORO SEDI

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2019/2020 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTE le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
VISTA l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" siglato il 18/9/2019 e la circolare MIUR prot n. 21795 del 30/09/2019;
RICHIAMATO il proprio documento del 25/10/2019 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2019/2020
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 30/11/2019
CONSIDERATO che le spese previste nell'ipotesi di contratto integrativo trova copertura finanziaria nel MOF di competenza 2019/20 assegnato a questa istituzione sulla base del CCNI siglato in data 18/09/2019 tra il Ministero e le OO.SS., maggiorato delle economie del fondo dell'istituzione scolastica per la parte destinata ai compensi per il personale ancora disponibili a SICOGE,

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO I

COSTITUZIONE DEL FONDO 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 2019/2020 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	47.249,82	35.606,50
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.493,48	3.386,19
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.254,00	1.698,57
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	516,36	389,12
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.216,37	1.670,21
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	388,19	292,53
Risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 comma 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	12.341,29	9.300,14
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)		
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)		
Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE sezione I	69.459,51	52.343,26
MENO Bonus	12.341,29	9.300,14
Tot disponibile	57.118,22	43.043,12

SEZIONE II

Risorse Variabili

		Risorse anno scolastico 2018/2019	
		Lordo stato	Lordo dipendete
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	FIS con aree a rischio	3.340,82	2.517,57
	Ore eccedenti	8.399,12	6.329,41
	Pratica sportiva	549,13	413,81
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale			
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)			
Eventuali altre risorse			
TOTALE sezione II		12.289,07	9.260,79

SEZIONE III

DECURTAZIONI DEL FONDO

Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV

SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Lordo Stato	Lordo Dip.
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	57.118,22	43.043,12
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	12.289,07	9.260,79
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	69.407,29	52.303,91

SEZIONE V

RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dip.
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.259,67	3.210,00
Compensi per ore eccedenti a.c.	2.216,37	1.670,21
TOTALE	6.476,04	4.880,21

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 nonché 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:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
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)	1.990,50	1.500,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		0
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		0
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	31.977,39	24.097,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.805,62	4.375,00
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)		0
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		0
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.493,48	3.386,19
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	516,36	389,12

Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	271,73	204,77
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)		0
Compensi Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro)(Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)		0
TOTALE COMPLESSIVO	45.055,08	33.952,58

Personale ATA:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	14.404,58	10.855,00
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) – quota variabile indennità di direzione	4.544,98	3.425,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)		
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)	2.254,00	1.698,57
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	116,46	87,76
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)		
Straordinario Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO – ex alternanza scuola/lavoro)(Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)		
TOTALE COMPLESSIVO	21.320,02	16.066,33

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. (F.do riserva LS € 815,82 – LD € 614,79)

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	45.055,08	33.952,58
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA	21.320,02	16.066,33
TOTALE	66.375,10	50.018,91
+Fondo di riserva	815,82	614,79
TOTALE	67.190,92	50.633,70
Ore eccedenti a.s. 2019/20	2.216,37	1.670,21
TOTALE COMPLESSIVO DISPONIBILE	69.407,29	52.303,91

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo
non pertinente

SEZIONE VI

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

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

- 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;
A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€.67.190,92 lordo stato** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad **€. 66.375,10** (in percentuale: 98,78%),
Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 82 di cui n°67 docenti e n° 15 A.T.A.
- attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL.

Solo FIS : Assegnazione comprese economie: € 59.538,89LS/€ 44.867,29LD di cui €4.259,67LS/€ 3.210,00 LD Ind. Di Direzione DSGA. Totale contrattato: € 55.279,22LS/€ 41.657,29 di cui F/do di ris. € 815,82LS/€ 614,79LD, per il personale docente (in percentuale 73%) € 39.773,51LS/€ 29.972,50LD e per il personale ATA (escluso DSGA) € 14.689,89LS/ € 11.070,00 (in percentuale 27%) .

- attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)
Non è prevista l'effettuazione di progressioni .

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2018/2019				ANNO SCOLASTICO 2019/2020			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo Totale ¹		Totale poste di destinazione ²	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
76.021,95	57.288,58	67.467,25	50.891,94	69.407,29	52.303,91	66.375,10	50.018,91

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 programmatrice di gestione.

La definizione delle somme è in capo al Ministero di riferimento. Rispetto all'imputazione delle spese quantificate nel modulo II, le stesse sono disponibili sul "cedolino unico" in capitoli già definiti.

SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disp. a.s.2018/2019	Risorse spese	Risorse disp. a.s.2018/2019	Risorse spese
	Lordo stato		Lordo dipendente	
Compenso quota variabile dell'ind. di direzione DSGA	3.742,14	3.742,14	2.820,00	2.820,00
Compensi per ore eccedenti	2.034,05	0	1.532,82	0
TOTALE	5.776,19	3.742,14	4.352,82	2.820,00

¹ Inserire il totale delle voci al modulo I

² Inserire il totale delle voci al modulo II

FIS	Disponibilità 2018/19	Speso		Residuo
		FIS a.c.	Economie ap	
Personale docente:	29.093,56	17.668,01	9.461,99	1.783,56
Personale ATA:	12.468,67	12.297,50		171,17
	41.562,23	39.607,50		1.954,73

FS	Disponibilità 2018/19	Speso		Residuo
		FIS a.c.	Economie ap	
Personale docente:	3.900,67	3.900,67		0

IS	Disponibilità 2018/19	Speso		Residuo
		FIS a.c.	Economie ap	
Personale ata:	1.699,62	1.699,62		0

Area a rischio	Disponibilità 2018/19	Speso		Residuo
		FIS a.c.	Economie ap	
Personale docente:	422,13			422,13
Personale ata	140,71			140,71

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS: Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 67.190,92 lordo stato è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 66.375,10 (in percentuale: 98,78%).

Solo FIS : Assegnazione comprese economie: € 59.538,89LS/€ 44.867,29LD di cui € 4.259,67LS/€ 3.210,00 LD Ind. Di Direzione DSGA. Totale contrattato: € 55.279,22LS/€ 41.657,29 di cui F/do di ris. € 815,82LS/€ 614,79LD, per il personale docente (in percentuale 73%) € 39.773,51LS/€ 29.972,50LD e per il personale ATA (escluso DSGA) € 14.689,89LS/€ 11.070,00 (in percentuale 27%).

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 82 di cui n° 67 docenti e n° 15 A.T.A.

CONCLUSIONI

- ✓ 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 curriculare, nonché le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
- ✓ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 2019/2020,
- ✓ Considerato che gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati,

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 in data 30/11/2019.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di contratto integrativo sottoscritto il 30/11/2019, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziario da parte dei Revisori dei Conti.

Luogo e data, Castelli del Piano 7/12/2019 **Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi**

Donatella Marasco



Donatella Marasco