ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
di Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado
"GALILEO GALILEI"
Via Venezia, 15 - 66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH)
Telefoni:Presidenza 085/4465709 – *Segreteria/Fax* 085/4461242
Cod. fisc.: 80003380690 - Cod. mec.: CHIC811006 - Cod. univoco: UF4F54
Sito web: www.istitutocomprensivosgt.gov.it - E-mail: chic811006@istruzione.it - P. cert.: chic811006@pec.istruzione.it

27 FEB. 2018
2832/ A07

Al DIRIGENTE SCOLASTICO
-S E D E-

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria del D.SS.GG.AA., di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, sottoscritta il 22/02/2018.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di 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.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2017/2018, sottoscritta il 22 febbraio 2018.

L' art. 40 bis del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n. 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico. Il MEF con la circolare n. 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:
"*Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*".

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

ILLUSTRAZIONE

Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla pre-intesa del Contratto Integrativo siglato il 22/02/2018, ammontano a **€ 94.864,87** (lordo stato), a cui occorre aggiungere, per completezza, **€ 9.163,86** (lordo stato) relativi a tipologie di risorse non soggette a contrattazione (indennità di direzione al D.SS.GG.AA ed al suo sostituto), per un ammontare complessivo pari ad **€ 104.028,73** (lordo stato), come appresso illustrato:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico (*)				
Capitolo/PG* **(importi l.d.)**	**Descrizione compenso**	**Descrizione sotto compenso**	**Importo Lordo dipendente in €uro**	**Importo Lordo Stato in €uro**
N.D. (€ 19.543,85) **N.D** (€ 39.087,70)	Miglioramento Offerta Formativa	Fondo dell'Istituzione scolastica	58.631,55	77.804,07
N.D. (€ 2.312,76) **N.D.** (€ 4.625,54)	Miglioramento Offerta Formativa	Funzioni strumentali al PTOF	6.938,30	9.207,13
N.D. (€ 1.056,52) **N.D.** (€ 2.113,05)	Miglioramento Offerta Formativa	Incarichi Specifici	3.169,57	4.206,02
N.D. (€ 1.211,67) **N.D.** (€ 2.423,36)	Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti		
	Miglioramento Offerta Formativa	Ore eccedenti – Pratica Sportiva		
TOTALI			**68.739,42**	**91.217,22**

* Al momento in cui la presente relazione viene redatta, il MIUR non ha ancora comunicato i capitoli e piani gestionali SICOGE sui quali le somme saranno rese disponibili.

Il fondo d'istituto è stato determinato secondo i parametri stabiliti nell'intesa tra il MIUR e le organizzazioni sindacali del 28/07/2017.
I valori relativi alle unità di personale ed al numero di punti di erogazione del servizio sono desunti dall'organico di diritto relativo all' a.s. 2017/18:

Docenti infanzia e primaria: n. 107
Docenti media: n. 42
Personale ATA: n. 27
TOTALE: n. 176

Punti di erogazione del servizio: n. 7

Sezione II – Risorse variabili

Altre risorse	Importo Lordo dipendente in €uro	Importo Lordo Stato in €uro
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica a.s. 2016/17 (ammissione al finanziamento comunicata con decreto MIUR prot. n. 4710 del 31/07/2017)	1.200,55	1.593,13
Economie pregresse FIS	8.249,48	10.947,06
Economie pregresse Funzioni Strumentali	3,72	4,94
Economie pregresse Incarichi Specifici	200,74	266,38
Economie pregresse ore eccedenti in sostituzione docenti assenti		
Economie pregresse attività complementari ed. fisica		
TOTALI	**9.654,49**	**12.811,51**

Sezione III – Decurtazioni del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Importo Lordo dipendente in €uro	Importo Lordo Stato in €uro
Totale risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità	68.739,42	91.217,22
Totale risorse variabili	9.654,49	12.811,51
Totale fondo sottoposto a certificazione	**78.393,91**	**104.028,73**

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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 specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Importo Lordo dipendente in €uro	Importo Lordo Stato in €uro
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)	**6.905,70**	**9.163,86**

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Personale docente

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ATTIVITA' DA RETRIBUIRE			
Attività'	**Compensi lordo dipendente**	**Oneri sociali e IRAP**	**Totale compensi a.s. 2017/18**
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)	0,00	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)[1]	8.750,00	2.861,25	11.611,25
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)[2]	13.212,50	4.320,49	17.532,99
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lett. f) CCNL 29/11/2007)[3]	1.800,00	588,60	2.388,60
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g, CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Compensi al personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lett. k CCNL 29/11/2007)[4]	19.300,00	6.311,10	25.611,10
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2, lett. l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 del CCNL 29/11/2007)	6.942,00	2.270,03	9.212,03
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.200,55	392,58	1.593,13
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Ore eccedenti in sostituzione di personale assente	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**51.205,05**	**16.744,05**	**67.949,10**

[1] In questa voce è riportata la sommatoria degli importi di tutte le attività di insegnamento riportate nella Tabella B2 allegata al CII 2017/18.

[2] In questa voce è riportata la sommatoria degli importi di tutte le attività funzionali all'insegnamento riportate nella Tabella B2 allegata al CII 2016/17" + gli importi indicati ai nn. 5, 7, 8 della Tabella B1 allegata al CII 2017/18.

[3] In questa voce è riportato l'importo indicato al n. 2 (sola voce: *"Collaboratori del DS…"*) della Tabella B1 allegata al CII 2017/18.

[4] In questa voce è riportata la sommatoria degli importi indicati ai nn. 1, 2 (sola voce: *"Altre figure ex L. 107/2015…"*), 3, 4, 6 della Tabella B1 allegata al CII 2016/17.

Personale ATA

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ATTIVITA' DA RETRIBUIRE			
Attività'	**Compensi lordo dipendente**	**Oneri sociali e IRAP**	**Totale compensi a.s. 2017/18**
Prestazioni aggiuntive al personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)[5]	10.754,00	3.516,56	14.270,56
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)[6]	6.130,00	2.004,51	8.134,51
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)	6.905,70	2.258,16	9.163,86
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g, CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	3.370,00	1.101,99	4.471,99
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	**27.159,70**	**8.881,22**	**36.040,92**

[5] In questa voce è riportata la sommatoria degli importi indicati nelle Tabelle C1 (colonne "Intensificazione per altri compiti", "Straordinario e sostituzione colleghi assenti") e C2 (colonne "Intensificazione per altri compiti", "Intensificazione per sostituzione colleghi assenti", "Straordinario") allegate al CII 2017/18.

[6] In questa voce è riportata la sommatoria degli importi indicati nelle Tabelle C1 e C2 (colonne "Incarichi aggiuntivi da FIS") allegate al CII 2017/18.

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - PERSONALE DOCENTE* (importi lordo stato)	67.949,10
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL C. I. I. - PERSONALE ATA** (importi lordo stato)	26.877,06
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA*** (importi lordo stato)	9.163,86
TOTALE	**103.990,02**
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE (sole prime due voci)	**94.826,16**

* con esclusione dei compensi per attività complementari per ed. fisica e dei compensi per ore eccedenti in sostituzione del personale assente.
** con esclusione dell'indennità di direzione al DSGA e al sostituto del DSGA (€ 9.163,86).
*** indennità di direzione al D.SS.GG.AA ed al suo sostituto.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza 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 disponibilità complessivamente quantificata in **€ 94.864,87** (lordo stato) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a **€ 94.826,16** (lordo stato) (in percentuale **99,96%**).

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

La distribuzione in percentuale tra personale docente e personale ATA rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto.

Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

Tabella <u>non ricomprendente</u> l'indennità di direzione del D.SS.GG.AA e del suo sostituto:

a. s. 2016/17		a. s. 2017/18	
Fondo disponibile	**Fondo speso**	**Fondo disponibile**	**Fondo impegnato**
€ 67.562,09 l.d. **€ 89.654,90 l.s.**	**€ 59.139,30 l.d.** **€ 74.477,85 l.s.**	**€ 71.488,22 l.d.** **€ 94.864,87 l.s.**	**€ 71.459,05 l.d.** **€ 94.826,16 l.s.**

Tabella ricomprendente l'indennità di direzione del D.SS.GG.AA e del suo sostituto:

a. s. 2016/17		a. s. 2017/18	
Fondo disponibile	**Fondo speso**	**Fondo disponibile**	**Fondo impegnato**
€ 74.265,30 l.d.	**€ 65.387,46 l.d.**	**€ 78.393,92 l.d.**	**€ 78.364,75 l.d.**
€ 95.550,05 l.s.	**€ 86.769,16 l.s.**	**€ 104.028,73 l.s.**	**€ 103.990,02 l.s.**

Modulo 4 – 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 programmatoria della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA, secondo le modalità indicate nei progetti inseriti nel PTOF. Le attività risultano nella pre-intesa di contratto integrativo siglato il 22/02/2018.

Disponibilità cedolino unico (lordo dipendente)

	Lordo dipendente in €uro
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici	68.739,42
Ore eccedenti – Pratica Sportiva	
Ore eccedenti – Sostituzione Colleghi Assenti	
Somme non utilizzate anni precedenti	9.654,49
Totale	**78.393,91**

Disponibilità da introitare nel Programma annuale (lordo stato)

Fondi aree a rischio a.s. 2017/18 (lordo stato)	

Tabella non ricomprendente l'indennità di direzione del D.SS.GG.AA e del suo sostituto:

Totale disponibile in €uro	Totale impegnato in €uro	Disponibilità residua in €uro
€ 71.488,22 l.d.	**€ 71.459,05 l.d.**	**€ 29,17 l.d.**
€ 94.864,87 l.s.	**€ 94.826,16 l.s.**	**€ 38,71 l.s.**

Tabella ricomprendente l'indennità di direzione del D.SS.GG.AA e del suo sostituto:

Totale disponibile in €uro	Totale impegnato in €uro	Disponibilità residua in €uro
€ 78.393,92 l.d.	**€ 78.364,75 l.d.**	**€ 29,17 l.d.**

€ 104.028,73 l.s.	€ 103.990,02 l.s.	€ 38,71 l.s.

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 un'economia contrattuale pari a € 9.654,49 da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo
A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 94.864,87, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 94.826,16 (in percentuale 99,96%).

CONCLUSIONI

VERIFICATO che le destinazioni finanziarie al personale docente ed 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 tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;
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 d'Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'a.s. 2017/18;

si attesta

- che la pre-intesa di contratto integrativo d'istituto è da ritenersi rispondente a quanto previsto dalla normativa vigente e dal CCNL;
- che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è compatibile con gli stanziamenti previsti dal contratto integrativo nazionale e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'Istituzione Scolastica;
- che la liquidazione dei compensi sarà effettuata dal Service Personale Tesoro (SPT) - ai sensi di quanto disposto dall'art. 2 comma 197 della legge n. 191/2009 (Legge Finanziaria per il 2012).

La presente relazione, a corredo della pre-intesa di contratto integrativo del 22/02/2018, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

San Giovanni Teatino, 27/02/2018

IL DIRETTORE SS.GG.AA.
(Dott. Massimo RAPPOSELLI)