



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA
**ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE STATALE
LUIGI EINAUDI** - Via Leonida Bissolati, 96 - 26100 CREMONA
Cod. Mec. CRIS00600T - Cod.Fiscale 80003440197 - Tel. 0372 458053/54 - Fax 0372 23238
Web: www.einaudicremona.edu.it - e-mail: info@einaudicremona.it - cris00600t@pec.istruzione.it



Relazione Tecnico Finanziaria Ipotesi Contrattazione Integrativa a.s. 2019/20

Ai Revisori dei Conti

In rappresentanza del MEF
sig. Dott LUCIANO MELE

in rappresentanza del MIUR
dott. Luca Carmine Gallo

Oggetto:Relazione Tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di Istituto dell'anno scolastico 2019/2020

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbono 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 n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTA la circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria dello stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

VISTO l'art. 6, comma 5, del CCNL 29/11/2007;

VISTO l'atto unilaterale del Dirigente Scolastico di adozione delle determinazioni contenute nella ipotesi di Contratto integrativo di istituto da siglare in data 12/12/2019, non sottoscritto dalla Rsu interna, concernente i criteri generali per l'impegno delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

VISTA l'ipotesi di CCNI, sottoscritta fra MIUR e OOSS in data 18/09/2019, dall'ARAN e la delegazione di parte sindacale composta dalle Organizzazioni sindacali di categoria per il reperimento delle risorse da destinare per le finalità di cui agli artt. 9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87 87e 104 del CCNL2006/2009 del comparto scuola, come modificati dalle successive sequenze contrattuali (MOF) nonché le risorse indicate nell'articolo l, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107, relative alla "Valorizzazione del personale docente" e nell'articolo 1

comma 592 della legge 27 dicembre 2017, n. 205 riguardante la "Valorizzazione della professionalità dei docenti", come richiamati all'articolo 40 del CCNL2016-2018 del Comparto Istruzione e Ricerca, sezione istituzioni scolastiche ed educative;
VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del 30/10/2019 n. 2 relativa all'adozione del PTOF 2019-2022;
VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;
VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento circ. n. 157 del 04/11/2019;
VISTA la nota MIUR prot. n. 21795 del 30/09/2019 A.S. 2019/2020 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2019 - periodo settembre-dicembre 2019 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2020 - periodo gennaio-agosto 2020.
VISTA la nota MIUR prot n 5174 del 21/11/19 avente per oggetto l'Attività di avviamento alla pratica sportiva - Campionati Studenteschi a.s. 2019/2020

DICHIARA CHE:

MODULO I
COSTITUZIONE FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

1.1 SEZIONE I Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità
a) Risorse fisse

BUDGET DEL FONDO DI ISTITUTO A.S. 2019/20

			Imp.forfet	Importo	lordo stato	lordo dip.	lordo stato 4/12	lordo dip. 4/12	lordo stato8/12	lordo dip.8/12
punto di erogazione		2		2541,87	5.083,74	3.831,00	1.694,58	1.277,00	3.389,16	2.554,00
docenti e Ata in organico di diritto		175	95+47+33	328,23	57.440,25	43.285,80	19.146,75	14.428,59	38.293,50	28.857,20
docenti in organico di diritto IDEI		142		339,26	48.174,92	36.303,63	16.058,31	12.101,21	32.116,61	24.202,42
totale fis					110.698,91	83.420,43	36.899,64	27.806,81	73.799,27	55.613,62
Ind.di direzione		175	995,25	39,81	7.962,00	6.000,00	2.654,00	2.000,00	5.308,00	4.000,00
(art.3 contr. 25/7/08)					102.736,91	77.420,43	34.245,64	25.806,81	68.491,27	51.613,62
Funzioni	strumentali		142*36,61+1.414,99+625,62		7.239,23	5.455,34	2.413,09	1.818,45	4.826,14	3.636,89
Incarichi	specifici		32*161,00		5.152,00	3.882,44	1.717,33	1.294,15	3.434,67	2.588,29
Altri fin.	Specifici									
Totale F.S.-I.S.					12.391,23	9.337,79	4.130,42	3.112,59	8.260,81	6.225,18
Ore ecced. 2549/6		142*48,39			6.871,38	5.178,13	2.290,46	1.726,04	4.580,92	3.452,09
Totale FIS +F.S.+I.S.+ ore ecced					129.961,52	97.936,35	43.320,51	32.645,44	86.641,00	65.290,89
att.sport.			48*86,06 l stato	86,06	4.130,88	3.112,95	1.376,96	1.037,65	2.753,92	2.075,30

Ai sensi art. 89 del CCNL 29/11/07,

il fondo complessivo lordo dipendente di € 83.420,43 comprende € 6.000,00 corrispondente all'indennità di direzione DSGA calcolata in base ai parametri della sequenza contrattuale 08/04/08:

• N.175 x € 30 =	€ 5.250,00
• Istituto verticalizzato	€ 750,00

	€ 6.000,00 lordo dipendente
	€ 7.962,00 lordo stato

Ore eccedenti per sostituzioni colleghi assenti da non contrattare: (art. 39 bis, comma 1, lettera f) CCNL 19/04/2018)

competenza lordo stato € 6.871,38 lordo dipendente € 5.178,13

resti a.s. 2018/19 lordo stato € 3.349,65 lordo dipendente € 2.524,23

1.2 SEZIONE II Risorse variabili

CAUSALE FINANZIAMENTO	Programma annuale		Cedolino Unico	
	Lordo Stato	Lordo dip	Lordo Stato	Lordo dip
Economia fis docenti			1839,49	1386,2
Valorizzazione del personale docente per l'a.s. 2019-2020			25667,37	19.342,40
Finanziamento corsi di recupero ideati da Miur su progr annuale competenza		0,00		
Corsi di recupero a carico dell'istituto Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento			0	0
Somme non spese per Corsi di recupero a carico dell'istituto, economie precedente contrattazione, Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	4.220,18	3.180,24	0	0
Finanziamento percorsi di orientamento. PRELEVAMENTO	1267,09	954,85	0	0
Aree f proc immigrat as 16/17 da usare entro dic 2017 CU			2939,32	2215,01
progetti relativi alle aree rischio a rischio e forte processo immigratorio as 18/19 rendicontate secondo nota Miur AODGSIP n. 4446 del 11/10/2019	0	0	2597,08	1957,11
progetti relativi alle aree rischio a rischio e forte processo immigratorio as 19/20			3853,78	2.904,13
Somme non spese per pratica sportiva CU	0	0	1802,13	1358,05
Supporto alle funzioni di Formazione sicurezza - Finanziamento Statale Prelevamento	634,97	478,5	0	0
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro - € 21.460,02 competenza	21460,02	16171,83	0	0
Somme non spese per alternanza scuola lavoro, economie precedente contrattazione. Prelevamento	4017,38	3027,42		
TOTALE	31.599,64	23.812,84	38.699,17	29.162,90
tot lordo dip cu e pr ann		52.975,74		
tot lordo stato cu e pr ann	70.298,81			

Come precisato nella nota Miur prot n 5174 del 21/11 la scuola potrà progettare le attività di avviamento alla pratica sportiva nel limite delle risorse già assegnate con la nota Miur prot n 21795 del 30/09/19 relativa, tra l'altro, alle risorse di cui al cedolino unico per il mof 19-20. Si espongono le economie pratica sportiva dello scorso a.s., ma le attività progettuali presentate comportano l'assunzione di impegni di spesa nel limite relativo al budget di competenza del corrente a.s.

1.3 SEZIONE III (EVENTUALI) – decurtazione del Fondo
 “PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO”

1.4 SEZIONE IV Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	lordo stato	lordo dipendente
a) Totale risorse sezione 1.1	127221,02	95871,15
b) Totale risorse sezione 1.2	70.298,81	52.975,74
c) 1.3 "NON PERTINENTE"		
d) Totale fondo sottoposto a certificazione:	197519,83	148846,89

1.5 SEZIONE V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo NON PREVISTE

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA.

2.1 SEZIONE I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente del Contratto Integrativo sottoposto a certificazione.

Descrizione	Lordo stato	Lordo dip.
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 7.962,00	€ 6.000,00

2.2 SEZIONE II Destinazioni specificatamente regolate dal Contratto Integrativo.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente Lordo dipend:

DOCENTI

Risorse fisse	Lordo dip	Risorse variabili	Lordo dip
FIS	58065,32	economia fis docenti c.u.	1386,2
Funzioni strumentali	5455,33	valorizzazione personale docente as 19/20	19342,4
pratica sportiva	3112,95	finanz corsi recupero pr annuale (pr ann)	0
Totale	66633,6	corsi recup finanz privato prelev (pr ann)	3180,24
		percorsi orientam prelev (pr ann)	954,85
		finanz aree f proc immigr 16/17 c.u.	2215,01
		finanz aree f proc immigr 18/19 c.u.	1957,11
		finanz aree f proc immigr 19/20 c.u.	2904,13
		economia prat sportiva c.u.	1358,05
		alternanza scuola lavoro pr ann	16171,83
		econ alternanza scuola lavoro pr ann	3027,42
		totale	52497,24
Totale generale docenti	119130,84		

Voci	Risorse anno scolastico 2019/20 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2019/2020. (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)	€ 0,00	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007): c.u. € 15.000 l dip + € 3.180,24 pr annuale	€ 24.125,18	€ 18.180,24
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 44.563,98	€ 33.582,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.457,29	€ 4.112,50
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
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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): percorsi orient € 954,85 l dip+ progetti fis l dip € 6.756,52	€ 10.232,99	€ 7.711,37
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 7.239,22	€ 5.455,33
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007): 3112,95+1358,05 l dip	€ 5.933,02	€ 4.471,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) l dip: as 16/17 € 2215,01+ as 18/19 € 1957,11+as 19/20 2904,13	€ 9.390,18	€ 7.076,25
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007): alternanza sc lavoro l dip 19199,25	€ 25.477,40	€ 19.199,25
compenso valorizzazione personale docente L 107/15 art 1 c. 126	€ 25.667,36	€ 19.342,40
TOTALE COMPLESSIVO	€ 158.086,62	€ 119.130,84

Personale ATA Lordo dipendente:

Risorse fisse	Lordo dip	Risorse variabili	Lordo dip
FIS	19355,11	economia fis ata c.u.	0
Incarichi specifici	3882,44	econ prelevam supp funzioni formaz sicur (pr ann)	478,5
indennità direzione	6000		
Totale	29237,55	totale	478,5
totale generale ATA	29716,05		

Totale docente fisso e variabile	119130,84		
totale Ata fisso e variabile	29716,05		
totale oggetto di contrattazione	148846,89		

	Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo stato)	Risorse anno scolastico 2019/2020 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	25684,23	19355,11
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per il personale docente ed educativo e ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007) supp sicurezza	634,97	478,5
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	7962	6.000,00
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)	5152	3882,44
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
TOTALE COMPLESSIVO	39433,19	29716,05

2.3 SEZIONE III (EVENTUALI) Destinazioni ancora da regolare

Non è stato rinviato alcun importo ad una successiva negoziale.

2.4 SEZIONE IV Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione.

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa – sezione 2.1 “Compenso quota variabile dell’indennità di direzione” € **6.000,00 (lordo dipendente)**.

- b) Totale destinazioni specificatamente regolate dal Contratto integrativo – totale sez.2.2 - € 148.846,89 (119.130,84 doc+29.716,05 ata) **(loro dipendente)**.
- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare – sezione 2.3
- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione – sezioni 2.2 = € 148.846,89 (119.130,84 doc+29.716,05 ata) **(loro dipendente)**.
- e) deve coincidere con totale esposto sezione IV Modulo I.

2.5 SEZIONE V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
 “PARTE NON PERTINENTE ALLO SPECIFICO ACCORDO ILLUSTRATO”

2.6 SEZIONE VI Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale.
 A fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in € 197.519,82 (loro stato) - 148.846,89 (loro dipendente), - coincidente con il totale esposto nella sez. IV Modulo I è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari:

€ 158.086,62 (loro stato) € 119.130,84 (loro dipendente) personale docente in percentuale 80,04%, € 39.433,19 (loro stato) € 29.716,05 (loro dipendente) personale ATA in percentuale 19,96%.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n.175 di cui n. 142 docenti e n. 33 di personale ATA.

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO ANNO PRECEDENTE.

Sintesi voci Modulo I e Modulo II

Lo schema, meramente ricognitivo delle voci esposte nelle sezioni precedenti, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei moduli precedenti, al loro lordo dipendente.

Descrizione	Anno 2019/20	Anno 2018/19	Differenza
Risorse stabili	96349,65	96232,88	-116,77
Risorse variabili	52497,24	74116,6	21.619,36
Totale	148.846,89	170.349,48	21.502,59

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO.

4.1 SEZIONE I Rispetto limiti di spesa del fondo nella fase di programmazione (Modulo II)

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.

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari

Entrate lordo stato

	Aggr. avanzo	Prelevamento Avanzo	Aggr.com petenza	Entrate Competenza
Corsi di recupero Finanziamenti statali specifici Competenza			3.1	0
Somme non spese per Corsi di recupero a carico dell'istituto, economie precedente contrattazione, Finanz. Privato (salvo eventuali finanziamenti statali specifici) Prelevamento	1/2 vinc	4.220,18		
Finanziamento percorsi di orientamento	1/2 vinc	1267,09		
Somme non spese nel precedente esercizio Formazione sicurezza - Finanziamento Statale	1/2 vinc	634,97		
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro – Competenza		0	3.1 vinc	21460,02
Somme non spese Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro – Prelevamento	1/2 vinc	4017,38		
TOTALE		10.139,62		21.460,02
Totale avanzo e competenza	31.599,64			

Da cedolino unico presenti i seguenti importi

capitolo piano gestionale	importo	note							
2549/5	5558,32	economie fis doc € 1386,2+econ aree f proc immigrat as 16/17 2215,01 +ec aree f proc immigrat as 18/19 € 1957,11							
2549/6	2524,23	ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (non oggetto di contrattazione)							
2549/12	1358,05	pratica sportiva							
	9440,6								

Spese da sostenere con risorse variabili di cui al programma annuale

	Attività/Progetti	Lordo Stato	Lordo dipendente
Somme non spese per Corsi di recupero a carico dell'istituto, economie precedente contrattazione, Finanz. Privato Prelevamento	A3	4.220,18	3.180,24
Finanziamento corsi di recupero ideati da Miur su progr annuale competenza	A3	0,00	0,00
Finanziamento percorsi di orientamento prelevamento	A6	1267,09	954,85
Somme non spese nel precedente esercizio- Formazione sicurezza - Finanziamento Statale Prelevamento	P1.P8	634,97	478,5
Finanziamento per spese di funzionamento Alternanza Scuola Lavoro – Competenza	A04	21460,02	16171,83
Somme non spese per alternanza scuola lavoro, economie precedente contrattazione. Prelevamento	A04	4017,38	3027,42
TOTALE		31.599,64	23.812,84
Prelevamento		10.139,62	7.641,01
Competenza		21.460,02	16.171,83

Spese da sostenere con risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità. Il Miur con nota prot n 9476 del 5/5/17 ha comunicato i capitoli e piani gestionali in vigore dal 1/1/17. Si riportano pertanto a seguire gli importi sui capitoli gestionali così come comunicati, salvo eventuali modifiche che vengano successivamente apportate.

Le cifre esposte si evincono sia dalla nota Miur prot n 21795 del 30/9/19 per il periodo relativo all'as 19/20 che dalla consultazione del piano di riparto del cedolino unico per le economie.

CEDOLINO UNICO	Importo max disponibile lordo dipendente	Importo max da impegnare
Capitolo Piano gestionale		
FIS Cap 2549 PG 5: compet 83420,43+econ doc 1386,2	84.806,63	84.806,63
F.S. Cap 2549 PG 5	5.455,33	5.455,33
I.S. Cap 2549 PG 5:	3.882,44	3.882,44
Aree f proc immigr Cap 2549 PG 5: as 16/17 2215,01+ as 18/19 1957,11+ as 18/19 2904,13	7.076,25	7.076,25
2549 PG 12 att.sport: compet 3112,95+Econ 1358,05	4471	4471
2549 pg 13 valorizzazione del merito del personale docente	19342,4	19342,4
Totale lordo dip. (118.117,68 comp+ 6.916,37 economia)	125.034,05	125.034,05

Ore eccedenti: competenza € 5.178,13 lordo dipendente non contrattate
 Economie as 18/19 € 2.524,23 lordo dipendente

4.2 SEZIONE II

Rispetto limiti di spesa del fondo nella verifica a consuntivo fondo anno precedente.
*in questa parte sono proposte le economie dell'anno precedente.

CAP/PG	IMPORTO STANZIATO DA SPT	IMPORTO SPESO	DISPONIBILITA' AL 25.11.19
2549/05 fis e mof	104.789,74	99.231,42	5.558,32
2549/06 ore ecc.	5.764,79	3.240,56	2.524,23
2549/12 pr sportiva	3314	1955,95	1358,05
totale	113.868,53	104.427,93	9.440,60

4.3 SEZIONE III Attestazione di compatibilità tra entrata e spesa

- ☞ 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 PTOF;
- ☞ Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati 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 PTOF per l'anno scolastico 2019/2020,

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.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi
Sig. Gioia Maria Minuti