



**Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca**

Istituto Comprensivo di BorgoVirgilio

Via Amendola 1 – 46034 Borgo Virgilio (MN) Tel: 0376 440299

e-mail: [mnic81000e@istruzione.it](mailto:mnic81000e@istruzione.it) e-mail: [mnic81000e@pec.istruzione.it](mailto:mnic81000e@pec.istruzione.it)

sito: [www.icvirgilio.edu.it](http://www.icvirgilio.edu.it)

cod. mecc. MNIC81000E cod. fisc 93034870209

## **RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA**

*Contratto Integrativo d'Istituto A.S. 2019/2020*

*(Art. 22 CCNL 19/04/2018 – Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)*

---

## **IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**

**VISTO** l'art. 40 del D.Lgs. 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;

**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;

**VISTO** il CCNL – comparto scuola – triennio 2016/2018, sottoscritto il 19 aprile 2018;

**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 Triennale dell'Offerta Formativa anno scolastico 2019/2022i;

**VISTO** il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA sentita l'assemblea del personale ATA e adottato dal Dirigente Scolastico;

**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** l'Intesa del 18 settembre 2019 tra il Miur e le OOSS relative alla ripartizione delle risorse delle risorse costituenti il Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2019/2020;

**VISTA** la comunicazione Miur 21795 del 30/09/2019 compensi accessori al personale della scuola –Mof-in cui si rendono noti gli importi del MOF per l'A.S.2019/2020.

## RELAZIONA QUANTO SEGUE

### MODULO 1 COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva relative all'anno scolastico 2019/2020) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi)

#### SEZIONE I – RISORSE FISSE AVENTE CARATTERE DI CERTEZZA E DI STABILITA'

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 Dipendente	Lordo Stato
<b>FONDO DELL'ISTITUZIONE SCOLASTICA</b>	79.691,84	105.751,08
<b>FUNZIONI STRUMENTALI AL POF</b>	6.972,70	9.252,78
<b>INCARICHI SPECIFICI ATA</b>	4.731,73	6.279,00
<b>ORE ECCEDENTI –PRATICA SPORTIVA-</b>	1.945,59	2.581,80
<b>TOTALE RISORSE FISSE</b>	<b>93.341,86</b>	<b>123.864,66</b>

#### SEZIONE II – RISORSE VARIABILI

	Risorse anno scolastico 2019/2020		
	Lordo Dipendente	Lordo Stato	
<b>PROGETTI RELATIVI ALLE AREE A RISCHIO ED A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO</b>	<b>6.339,32</b>	<b>8.412,28</b>	
<b>FONDI PRIVATI</b>			
<b>SOMME NON UTILIZZATE A.S. 2018/2019:</b>			
	FONDO ISTITUTO	2.562,53	3.400,48
	ORE ECCEDENTI –ATTIVITA' SPORTIVE	1.230,53	1.632,92
	Aree a rischio	461,02	611,78
<b>TOTALE SOMME NON UTILIZZATE</b>	<b>4.254,08</b>	<b>5.645,18</b>	
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>	<b>10.593,40</b>	<b>14.057,46</b>	

#### SEZIONE III – DECURTAZIONI DEL FONDO

NEGATIVO- Non ci sono decurtazioni dal Fondo

#### SEZIONE IV – SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
<b>TOTALE RISORSE FISSE</b>	<b>93.341,86</b>	<b>123.864,66</b>
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI PIU' SOMME NON UTILIZZATE</b>	<b>10.593,40</b>	<b>14.057,46</b>
<b>TOTALE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONI</b>	<b>103.935,26</b>	<b>137.922,12</b>

#### SEZIONE V – RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

NEGATIVO- Non ci sono risorse allocate fuori dal Fondo

#### MODULO 2 DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2019/2020) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

#### SEZIONE I – DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DEL CONTRATTO INTEGRATIVO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	7.860,00	10.430,22
Compenso per il DSGA inc. fissa	943,56	1.252,10
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	489,09	649,02
<b>TOTALE</b>	<b>9.292,65</b>	<b>12.331,34</b>

#### SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

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 P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale docente e Ata:

DESCRIZIONE ATTIVITA'	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
<b>DOCENTI</b>		
Flessibilità didattica (art. 88, comma 2, lett. a)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. b)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 comma 2 lett. c)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art. 88, comma 2, lett. d)	33.497,50	44.451,18
Compensi attribuiti ai Collaboratori del Dirigente scolastico (Art. 88, comma2, lett. f)	9.800,00	13.004,60
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberate nel POF (art.88, c.2, lett.k)	10.675,00	14.165,72
<b>Totale A (Fondo Istituto)</b>	<b>53.972,50</b>	<b>71.621,51</b>
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33)	6.965,00	9.242,56
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87)	1.945,59	2.581,80
<b>Totale B</b>	<b>8.910,59</b>	<b>11.824,36</b>
<b>Progetti relativi alle aree a rischio e a forte processo immigratorio</b>	<b>6.800,34</b>	<b>9.024,06</b>
<b>Totale C</b>	<b>6.800,34</b>	<b>9.024,06</b>
<b>TOTALE DOCENTI(A+B+C)</b>	<b>69.683,43</b>	<b>92.469,92</b>
<b>ATA</b>		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA(art.88,comma 2 lett. e)	13.954,50	18.517,62
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2 lett. k)	6.240,00	8.280,48
Incarichi specifici (art.47)	4.731,73	6.279,00
<b>TOTALE ATA</b>	<b>24.926,23</b>	<b>33.077,10</b>
<b>TOTALE DOCENTI &amp; ATA</b>	<b>94.609,66</b>	<b>125.547,02</b>

### SEZIONE III DESTINAZIONE ANCORA DA REGOLARE

**NEGATIVO** Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote non accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva. Si rammenta che i contratti integrativi debbano risolversi in un'unica sessione negoziale.

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

DESCRIZIONE	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa <b>personale docente (sezione II)</b>	<b>69.683,43</b>	<b>92.469,92</b>

Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa <b>personale ata (sezione II)</b>	<b>24.926,23</b>	<b>33.077,10</b>
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione <b>(sezione I)</b>	<b>9.292,65</b>	<b>12.331,34</b>
<b>TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>103.902,31</b>	<b>137.878,36</b>

### **SEZIONE V Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

**NEGATIVO** Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

### **SEZIONE VI Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in **€ 137.922,12** (lordo stato)- **€ 103.935,26** (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione quasi totale di risorse pari ad **€ 137.878,36** (lordo stato) - **€ 103.902,31** (lordo dipendente) in percentuale: 99,97%.
- La distribuzione in percentuale rientra nei parametri deliberati dal Consiglio d'Istituto, per ciò che riguarda i criteri per la redazione del PTOF, in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.
- Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 258 di cui n° 218 docenti e n° 40 di personale A.T.A.

<b>MODULO 3 SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE</b>
---

Lo schema meramente ricognitivo delle voci esposte nella sezione precedente, consente all'Organo di controllo una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei due moduli precedenti (Modulo I Costituzione del Fondo d'Istituto e Modulo II Definizione delle poste di destinazione del Fondo). Lo schema sarà completato dalle voci Fondo come certificate nell'anno precedente quello in esame.

#### **Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2018/2019**

<b>A.S. 2018/2019</b>	<b>Lordo Dipendente</b>		<b>Lordo Stato</b>	
<b>SOMME CERTIFICATE DAI REVISORI DEI CONTI</b>	<b>102.161,18</b>		<b>135.567,87</b>	
	<b>Fondo Disponibile</b>	<b>Fondo Speso</b>	<b>Fondo Disponibile</b>	<b>Fondo Speso</b>
<b>VARIAZIONE CONSISTENZA UTILIZZO FONDO</b>				
Cedolino unico	<b>102.161,18</b>	<b>98.840,48</b>	<b>135.567,87</b>	<b>131.161,31</b>

<b>MODULO 4 COMPATIBILITA' ECONOMICA-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI E PLURIENNALI DI BILANCIO</b>
--

**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 programmatoria di gestione.**

Le disponibilità economiche-finanziarie relative alle varie voci di destinazione del fondo rispettano i presenti limiti di spesa, così come emerge dall'analisi dei punti Modulo I -II rispettivamente delle risorse e delle poste di destinazione.

La gestione dei fondi di cui trattasi prevede la contabilizzazione attraverso il sistema Sicoge mediante il servizio STP del MEF (Cedolino Unico)

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

La verifica del rispetto è indicata nel Modulo III. Tutte le economie sono presenti sul portale SPT del Mef.

**Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo**

**Verificate** le disponibilità finanziarie come da comunicazione Miur 21795 del 30/09/2019 "comunicazioni risorse finanziaria -" in cui si rendono noti gli importi del MOF per l'A.S.2019/2020.

**Considerato** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

**Considerato** che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

**CERTIFICA**

La compatibilità finanziaria dell'ipotesi del contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo di Borgo Virgilio per l'A.S. 2019/2020 siglato dalle parti in data 26/11/2019.

Borgo Virgilio,30/11/2019



Il Direttore dei SS.GG.AA.  
Patrizia Calvetti