



**ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE
"N. MACHIAVELLI"
FIRENZE**

Prot. 3492/6/3

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA ALLEGATA ALLA CONTRATTAZIONE
INTEGRATIVA D'ISTITUTO A.S. 2018/2019**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

Visto il decreto legislativo 165 del 30/3/2001, integrato e modificato dal D.Leg.vo 150 del 27/10/2009 e dal D.Leg.vo 141 dell'1/8/2011;

- Visto il CCNL 29/11/2007;
- Viste le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011;
- Vista la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA la nota prot. n. 19270 del 28 settembre 2018 del MIUR – Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie – Ufficio IX– con la quale è stata comunicata l’assegnazione delle risorse per il FIS, le funzioni strumentali, gli incarichi specifici, le ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti, attività complementari di educazione fisica, per l’anno scolastico 2018/2019;
- Vista la deliberazione del Consiglio di Istituto relativa all’adozione del POF;
- Visto il piano annuale delle attività del personale docente;
- Visto il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA;

CERTIFICA

Ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei Conti, previsto dall’art. 40/bis, comma 1, del D.L.vo n. 165/2001 e successive modifiche ed integrazioni, che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti, e in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all’esterno dei fondi per contrattazione integrativa.

Gli impegni di spesa sono compatibili con le entrate accertate, come di seguito viene dettagliatamente indicato attraverso la compilazione dei 4 moduli previsti dalla Circolare MEF sopra indicata.

ENTRATE

MODULO 1

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

La disponibilità delle risorse oggetto di contrattazione integrativa per l'anno scolastico 2018/2019 è determinata secondo i parametri del prospetto MOF (risorse fisse), e dalle economie dell'anno precedente (risorse variabili) al lordo dipendente e sono determinate come segue:

DESCRIZIONE	RISORSE FISSE A.S. 2018/19 LORDO DIPENDENTE
Fondo di Istituto	86.333,34
Funzioni docenti	6.743,50
Incarichi ATA	3.520,65
Totale	96.597,49
Ore eccedenti	5.306,41
Aree a rischio	1.484,79
Attività sportiva	4.482,89

La voce aree a rischio non è stata, per il momento, presa in considerazione in quanto la scuola non fa parte di quelle zone ed in considerazione che potrebbe avvenire un taglio come successo per l'alternanza scuola lavoro. Qualora il finanziamento dovesse essere confermato sarà cura della Dirigenza convocare l'R.S.U.

Sezione II – Risorse variabili

SEZIONE II

	Lordo dipendente	
Economia Fondo istituzione art.85 CCNL 29/11/2007	2.816,76	
Economia ore sostituzione art.30 CCNL 29/11/2007	12.518,33	
TOTALE	15.335,09	

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE A.S.2014/2015		
	Lordo dipendente	Lordo stato
Compensi fissi sezione I	96.597,49	
Compensi variabili sezione II	15.335,09	
Totale	111.932,58	

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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 modulo 1, 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 sostituzione docenti assenti relative all'anno scolastico 2018/2019) 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 sostituzione docenti assenti)

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO A.S.2018/2019		
	lordo dipendente	lordo stato
Fondo di riserva Fis	0,00	
Quota Fis non utilizzata	283,37	
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	
Quota Compiti Ata non utilizzata	0,00	
Quota indennità di direzione al Dsga (art.89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art.3 della sequenza contrattuale personale Ata 25/7/2008)	6.530,00	
Quota indennità di direzione al sostituto Dsga	976,00	
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	17.824,74	
TOTALE	25.614,11	

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste regolate nell'ambito della contrattazione integrativa d'istituto a.s. 2015/16 del 9 novembre 2016 per un totale di impieghi/destinazioni lordo dipendente così suddivise:

Personale docente:

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	22.000,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	29.867,50
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.000,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.743,50
Totale impieghi/destinazioni lordo stato	63.611,00

Personale ATA:

Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	20.925,00
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)	3.520,65
Accantonamento ore aggiuntive	3.568,23
Totale impieghi/destinazioni lordo stato	28.013,88

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV– Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO A.S. 2018/2019		
	lordo dipendente	
Totale sezione I	25.614,11	
Totale sezione II	91.624,88	
Totale sezione III		
TOTALE	117.238,99	

Sezione V– Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale,

si attesta che:

- Le risorse stabili sono state assegnate per un importo complessivo lordo dipendente di € **117.238,99** ed è stata prevista un'utilizzazione totale di **117.238,99**.
- L'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabili dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2018/19;
- Le norme di cui al CCNL 29/11/207, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

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

▪ Totale fondo a.s. 2017/18	€ 117.313,77
▪ Totale destinazioni a.s. 2017/18	€ 117.313,77
▪ Totale fondo a.s.2018/19	€ 117.238,99
▪ Totale destinazioni a.s 2018/19	€ 117.238,99

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie

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

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- Allocazione delle risorse in bilancio e gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui al modelli B previsti dall'art.2 comma 6 del D.I.44/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F.2018.
- Gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all'art.2 comma 1978 della legge 191 del 23.12.2009 e regolamentato dal D.M.MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n.39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n.3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2° grado	2149	05	Fondo istituto
		05	Funzioni strumentali
		05	Incarichi Ata
		06	Pratica sportiva
		06	Ore sostituzioni
		07	Esami di stato

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno scolastico precedente si registra un'economia contrattuale lordo dipendente pari a € 283,37 da destinare a incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno 2018/19.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Verificato che le destinazioni finanziarie del personale docente e Ata sono conformi agli istituti contrattuali; Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione sono coerenti con le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2018/2019;

Si attesta la compatibilità economico finanziaria per l'anno scolastico 2018/2019.

Firenze, 10/06/2019

Il DSGA
(Dr. Nicola Tufaro)