

## Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile al contratto integrativo d'istituto a.s. 2019/20

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli: "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>"Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>"Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";</i> <i>"Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i>

### Modulo I

#### La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

#### Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

##### Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" del fondo per le risorse decentrate per l'anno 2019/20 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **99.174,02** lordo dipendente

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato (+ 32,70%)	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog.	N. Add.	Lordo stato (+ 32,70%)	Lordo dipen.
Punti di erogazione del servizio	<b>€ 2.541,87</b> per ciascun punto di erogazione del servizio	<b>€ 1.915,50</b> per ciascun punto di erogazione del servizio	2		5.083,74	3.831,00
Posti totali	<b>€ 328,23</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	<b>€ 247,35</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		152	49.890,92	37.596,80
Posti docente	<b>€ 339,26</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	<b>€ 255,66</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado		42	14.248,92	10.737,69

RELAZIONE ILLUSTRATIVA E RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO  
SCUOLE ANNESSE ALL'EDUCANDATO SS.ANNUNZIATA

Posti educatori	<b>€ 1.194,88</b> Per ciascuna addetto in organico di diritto del personale Educatore	<b>€ 900,44</b> Per ciascuna addetto in organico di diritto del personale Educatore		34	40.625,92	30.614,86
				TOTALE PARZIALE	<b>109.849,54</b>	<b>82.780,36</b>

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	<b>€ 48,39</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente	<b>€ 36,46</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente		13 42	629,07 2.032,38 <u>2.661,45</u>	474,05 1.531,56 <u>2.005,61</u>
Funzioni strumentali	<b>€1.414,99 quota base</b> <b>€ 625,62 complessità organ.</b> <b>€ 36,61</b> per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente	<b>€ 1066,30</b> <b>€ 471,45</b> <b>€ 37,73</b>	2 1	55	2.829,98 625,62 2.013,55 <u>5.469,15</u>	2.132,61 471,45 1517,37 <u>4.121,44</u>
Incarichi specifici al personale ata	<b>€ 161,00</b> per ciascun addetto in organico di diritto del <b>personale ata escluso DSGA</b>	<b>€ 121,32</b>		63	10.143,00	7.643,56
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	<b>€ 86,06</b> calcolate su 7 classi di scuola secondaria inferiore e 22 di scuola secondaria superiore	<b>€ 64,85</b>		7 22	602,42 1.893,32 <u>2.495,74</u>	453,97 1.426,77 <u>1.880,74</u>
Misure aree a rischio e a forte processo immigratorio (art. 2 c.2 CCNL 7/8/2014)		<b>Secondaria inferiore</b> <b>Secondaria superiore</b>			287,98 697,06 <u>985,04</u>	217,02 525,29 <u>742,31</u>
				<b>TOTALE</b>	<b>21.754,38</b>	<b>16.393,66</b>

### Sezione II – Risorse variabili

La parte “variabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2019/20 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **33.036,34** lordo dipendente

#### Le risorse variabili sono così determinate

Fonte normativa	Lordo Stato (+ 32,70%)	Lordo dipendente
Somme non utilizzate (FIS) a. s. 2018/2019	34.173,30	25752,30
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a. s. 2018/2019	9.665,92	7.284,04

TOTALE	43.839,22	33.036,34
--------	-----------	-----------

**Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo**

NEGATIVA

**Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione**

Descrizione	Importo Lordo Stato	Lordo dipendente
Risorse stabili	131.603,92	99.174,02
Risorse variabili	43.839,22	33.036,34
<b>Totale del fondo sottoposto a certificazione</b>	<b>175.443,14</b>	<b>132.210,36</b>

**Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

**Modulo II****Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa****Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione**

Fonte normativa	Lordo Stato (+ 32,70%)	Lordo dipendente
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti a.s. 2019-20	2.661,45	2.005,61
Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a. s. 2018/2019	9.665,92	7.284,04
quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	8.134, 51	6.130,00
Quota per sostituzione DSGA (calcolata su 30 giorni)	677,88	510,83
<b>Totale</b>	<b>21.139,76</b>	<b>15.930,48</b>

**Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo**

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 116.249,92 lordo dipendente, così suddivise:

**Personale docente ed educativo:**

Attività	Lordo Stato (+ 32,70%)	Lordo dipendente
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	3721,58	2804,51
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	12772,38	9625
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	20689,92	15591,5
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	48121,48	36263,36
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	13445,83	10132,5
Funzioni strumentali al POF	5469,15	4121,44
Compensi per le aree a rischio e a forte processo immigratorio	985,04	742,31
Ore eccedenti per le attività di avviamento alla pratica sportiva.	2495,74	1880,74
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE ED EDUCATIVO</b>	<b>107.701,10</b>	<b>81161,36</b>

**Personale ata:**

Attività	Lordo Stato (+ 32,70%)	Lordo dipendente
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	32956,05	24835
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	3463,47	2610
Incarichi specifici	10143	7643,56
<b>TOTALE PERSONALE ATA</b>	<b>46562,52</b>	<b>35.088,56</b>

<b>TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI PERSONALE EDUCATIVO E ATA</b>	<b>154263,64</b>	<b>116.249,92</b>
---	------------------	-------------------

**Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare**

	Lordo Stato (+ 32,70%)	Lordo dipendente
Destinazioni ancora da regolare	39,74	29,95

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

<b>Totale del fondo sottoposto a certificazione</b>		
Descrizione	Importo Lordo stato	Importo lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	21.139,76	15.930,48
Somme regolate dal contratto	154.263,64	116.249,92
Destinazioni ancora da regolare	39,74	29,95
<b>Totale</b>	<b>175.443,14</b>	<b>132.210,36</b>

**Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

**“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”****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 € **132.210,36** lordo dipendente è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari ad € 132.180,41 lordo dipendente (in percentuale: 99,97 % ).

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

Le unità di personale interessato sono complessivamente n.174 in organico di diritto di cui n. 74 docenti, n. 38 educatori e n. 62 ATA

**Modulo III****Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente**

Descrizione	Anno 2018/19	Anno 2019/20	Differenza
Fondo disponibile lordo dipendente	83.773,55	<b>82.780,36</b>	993,19

**Modulo IV****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**

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate come da stampa POS del 29/10/2019 sono imputate in piu' capitoli di spesa e precisamente 2549, 2554 e 2555, 2556 per un totale lordo dipendente di € 25.752,30 di FIS e € 7.284,04 di ore eccedenti suddivise secondo il seguente schema:

Capitolo	Piano Gestionale	Importo Disponibile
Residui a.s. 2018-19	Cifre	Lordo dipendente
<b>POS EDUCANDATO</b>		
	2549	5 16362,26
	2554	5 3755,09
<b>POS SCUOLE INTERNE</b>		
	2549	5 3221,92
	2549	6 5246,46
	2549	12 3027,74

	2549	13	5166,98
	2554	5	36,79
	2554	6	9,87
	2555	5	31,52
	2555	6	945,51
<b>POS MEDIA ANNESSA</b>			
	<b>2554</b>	5	8,79
	2555	5	2335,93
	2555	6	1044,35
	2555	12	1269,79
	2555	13	1597,44
	2556	6	37,85

Le quote sui capitoli 12 e 13 rispettivamente quote per attività complementari di educazione fisica e per la valorizzazione del merito dei docenti dell'a.s. 2018-19 non sono state liquidate per indisponibilità su pos al 31 agosto 2019 e saranno liquidate come da contratto dell'a.s. 2018-19 non appena riaccreditate.

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

Considerati i residui evidenziati dalla stampa del POS al 29/10/2019, il limite di spesa del Fondo dell'anno 2018/19 risulta rispettato:

Fondo disponibile a.s. 2018-19 lordo dipendente in €	Fondo speso a.s. 2018/19 in €	Differenza
83.773,55	58.021,25	25.752,30

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

**Verificati** gli importi calcolati in base all'organico di questa istituzione scolastica in base all'accordo MIUR-OOSS del 18/09/2019

**Considerata** la nota Prot. n. 021795 del 30 settembre 2019 con la quale il MIUR comunica l'assegnazione complessiva per gli istituti contrattuali per l'a.s. 2019/20

**Verificate** le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico 2018/19 a seguito di stampa del POS di questa istituzione scolastica al 29/10/2019;

**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 di contratto integrativo del Liceo artistico di Porta Romana e Sesto Fiorentino per l'anno scolastico 2019/2020, siglata dalle parti in data 26/02/2020.

#### **COMPETENZA**

Dsga: Nicolaci Elisabetta  
Originale firmato agli atti