SCUOLE ANNESSE EDUCANDATO STATALE SS ANNUNZIATA - AOO - PR. U. N. 0003273 DEL 02/03/2020 - C.15.w

Relazione tecnico-finanziaria

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

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

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	**€ 2.541,87** per ciascun punto di erogazione del servizio	**€ 1.915,50** per ciascun punto di erogazione del servizio	2		5.083,74	3.831,00
Posti totali	**€ 328,23** per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	**€ 247,35** per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		152	49.890,92	37.596,80
Posti docente	**€ 339,26** per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	**€ 255,66** per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado		42	14.248,92	10.737,69

SCUOLE ANNESSE EDUCANDATO STATALE SS ANNUNZIATA - AOO - PR. U. N. 0003273 DEL 02/03/2020 - C.15.w

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

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

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

SCUOLE ANNESSE EDUCANDATO STATALE SS ANNUNZIATA - AOO - PR. U. N. 0003273 DEL 02/03/2020 - C.15.w

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**
Totale del fondo sottoposto a certificazione	**175.443,14**	**132.210,36**

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 Somme non utilizzate (Ore/Sostituzione colleghi assenti) a. s. 2018/2019	2.661,45 9.665,92	2.005,61 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
Totale	**21.139,76**	**15.930,48**

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:

SCUOLE ANNESSE EDUCANDATO STATALE SS ANNUNZIATA - AOO - PR. U. N. 0003273 DEL 02/03/2020 - C.15.w

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
TOTALE PERSONALE DOCENTE ED EDUCATIVO	**107.701,10**	**81161,36**

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
TOTALE PERSONALE ATA	**46562,52**	**35.088,56**

TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI PERSONALE EDUCATIVO E ATA	154263,64	116.249,92

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

Totale del fondo sottoposto a certificazione		
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
Totale	**175.443,14**	**132.210,36**

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

SCUOLE ANNESSE EDUCANDATO STATALE SS ANNUNZIATA - AOO - PR. U. N. 0003273 DEL 02/03/2020 - C.15.w

"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	**82.780,36**	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
POS EDUCANDATO		
2549	5	16362,26
2554	5	3755,09
POS SCUOLE INTERNE		
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
POS MEDIA ANNESSA		
2554	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