



**Istituto di Istruzione Superiore**  
**"Don Peppino Diana"**

Piazza Manente – 82026 Morcone (BN) - Tel. 0824-956423 - Fax 0824-995999  
C.F. 92029100622 - Codice Meccanografico bnis01200c - e-mail: [bnis01200c@istruzione.it](mailto:bnis01200c@istruzione.it)  
Sito web : [www.istitutosuperiorediana.gov.it](http://www.istitutosuperiorediana.gov.it) [bnis01200c@pec.istruzione.it](mailto:bnis01200c@pec.istruzione.it)

MORCONE 06.12.2018

Ai Revisori dei Conti AMBITO XVIII  
Dott.ssa FINIZIA ORNELLA - MEF  
Dott. PECCERILLO MICHELE - MIUR

**OGGETTO:** relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2018 / 2019

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

VISTO il CCNL del 29/11/2007 e il biennio economico 2008/2009 del 23 /01/ 2009;  
VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008;  
VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;  
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 l'Intesa MIUR – OO.SS. sottoscritta in data 01 AGOSTO 2018;  
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;;  
VISTA la Nota MIUR prot. n.19270 del 28 settembre 2018 Assegnazione risorse M.O.F. a.s 2018/19 periodo sett/dic. 2018 e genn/agosto 2019;  
VISTA la circolare MEF n° 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;  
VISTE le economie MOF/SPT determinate al 31.08.2018;  
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 29.11.2018 coerente con le materie oggetto di contrattazione ( disposizioni legali e norme contrattuali),

relaziona quanto segue:

**Relazione tecnico-finanziaria**

Premessa: **Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.**

*Composta: Da quattro moduli*

*-Modulo I "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";*

*-Modulo II "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";*

-Modulo III "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa;

-Modulo IV "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".

## MODULO I

### COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

A seguito della Nota MIUR prot. 19270 del 28.09.2018 , di quantificazione della dotazione ordinaria FIS al lordo degli oneri riflessi a carico dello stato, distinta nelle seguenti voci:

Parametri Finanziamenti	Lordo Stato	Lordo Dipendente
<b>-per ciascun punto di erogazione servizi</b>		
€ 2.602,88 x n. 4	€ 10.411,52	€ 7.845,91
<b>-per ciascun addetto in o.d. : docenti +ATA,</b>		
€ 337,03 x n. 64	€ 21.569,92	€ 16.254,65
<b>-per ciascun addetto in o.d. docenti I.S. II<sup>o</sup></b>		
€ 352,19 x n.47	€ 16.552,93	€ 12.473,95
<b>TOTALE F.I.S.</b>	<b>€ 48.534,37</b>	<b>€ 36.574,51</b>
-Funzioni strumentali	€ 4.592,35	€ 3.460,70
-Incarichi specifici al personale ata + economie	€ 2.738,70	€ 2.063,83
-Ore eccedenti sost. colleghi	€ 2.298,30	<b>€ 1.731,95</b>
- Attività di avviamento alla pratica sportiva	€ 2.013,44	€ 1.517,29
- Area a rischio	€ <b>1.031,85</b>	€ 777,58
<b>TOTALE DOTAZIONE</b>	<b>€ 61.209,01</b>	<b>€ 46.125,85</b>

## SEZIONE I

**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

**Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/2019: sono così determinate come segue:**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 36.574,51	€ 48.534,37
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.460,70	€ 4.592,34
Incarichi specifici al personale ATA	€ 2.063,83	€ 2.738,70
Ore di sostituzione docenti	€ 1.731,95	€ 2.298,30
Attività complementari di educazione fisica	€ 1.517,29	€ 2.013,44
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	€ 31.500,20	<b>€ 41.800,77</b>

<b>TOTALE</b>	<b>€ 76.848,47</b>	<b>€ 101.977,92</b>

**SEZIONE II**  
**Risorse Variabili**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)</b>
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	€ 777,58	€ 1.031,85
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	€ 0,00	€ 0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
FIS	€ 936,72	€ 1.243,03
Funzioni strumentali	€ 0,00	€ 0,00
Incarichi specifici	€ 0,00	€ 0,00
Ore sostituzione docenti assenti	€ 1.732,81	€ 2.299,44
Attività complementari ed. Fisica	€ 0,00	€ 0,00
Corsi di recupero extra-MOF	€ 1.582,24	2.099,63
L. 440/97	€ 0,00	€ 0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	€ 0,00	€ 0,00
Formazione Docente ed ata	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 5.029,35</b>	<b>€ 6.673,95</b>

**SEZIONE III**  
**DECURTAZIONI DEL FONDO**

NON SONO PREVISTE DECURTAZIONI

**SEZIONE IV**  
**IPOTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

<b>TIPOLOGIA DELLE RISORSE</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)</b>
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	€ 76.848,47	€ 101.977,92
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	€ 5.029,35	€ 6.673,95
c. <b>TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE</b>	<b>€ 81.877,82</b>	<b>€ 108.651,87</b>

## SEZIONE V

### RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO

NON PREVISTE

#### MODULO II

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

Il concetto di "poste di destinazione" rientra, ad eccezione della Sezione III. tra le parti non di competenza del compilatore, non essendo pertinente allo specifico accordo illustrato, per la motivazione di seguito dichiarata:

-Sezione I, Sezione IV, Sezione V, Sezione VI, si ritiene trattasi di destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione, per la mancata emanazione di disposizioni attuative del D.Lgs 150/2009.

#### Modulo II- Sezione I (Destinazioni non disponibili)

<b>TIPOLOGIA DEI COMPENSI</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)</b>
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	€ 0,00	€ 0,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	€ 2.670,00	€ 3.543,09
Compensi per ore eccedenti	€ 3.464,76	€ 4.597,74
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.134,76</b>	<b>€ 8.140,83</b>

#### Modulo II SEZIONE II

#### DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie (come da verbale Revisori) oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/19, sono determinate come segue:

<b>RISORSE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE a.s.18/19</b>	<b>LORDO STATO a.s. 18/19</b>
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale deli'8/4/2008)	€ 36.574,51	€ 48.534,37
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.460,69	€ 4.592,34
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) + economie spt 16/17	€ 2.063,83	€ 2.738,70
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007) Accordo Naz. 18/11/09.	€ 1.517,29	€ 2.013,44

Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 777,58	€ 1.031,85
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero P.A.2018 (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 1.582,24	€ 2.099,63
<b>TOTALE ASSEGNAZIONE F.I.S.</b>	<b>€ 45.976,15</b>	<b>€ 61.010,33</b>
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Ari. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007)	€ 31.500,20	€ 41.800,77
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 936,72	€ 1.243,03
<b>TOTALE</b>	<b>€ 78.413,06</b>	<b>€ 104.054,13</b>

**\*ORE ECCEDENTI ASSEGNAZIONE 18/19 + ECONOMIE € 3.464,76 L.D.**

### Finalizzazioni

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.O.F.

*Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al **Personale docente** interessato:*

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)</b>
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)	€ 9.992,50	€ 13.260,05
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 5.850,00	€ 7.762,95
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.552,50	€ 4.714,17
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)	€ 4.987,50	€ 6.618,41
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)	€ 3.460,69	€ 4.592,34

Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 1.517,29	€ 2.013,44
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) <sup>3</sup>	€ 777,58	€ 1.031,85
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 31.500,20	€ 41.800,77
<b>TOTALE</b>	<b>€ 61.638,26</b>	<b>€ 81.793,98</b>

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al **Personale ATA** interessato:

<b>PERSONALE A.T.A.</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)</b>	<b>Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 10.426,00	€ 13.835,30
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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
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)	€ 2.063,83	€ 2.738,70
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 12.489,83</b>	<b>€ 16.574,00</b>
<b>Indennità di Direzione DSGA e Sostituti</b>	€ 2.670,00	€ 3.543,09
<b>TOTALE ATA</b>	<b>15.159,83</b>	<b>20.117,09</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 76.798,09</b>	<b>€ 101.911,07</b>

SEZIONE II) Destinazioni ancora da regolare. Tutte le materie e gli istituti di pertinenza, sono definite nel contratto, per cui non è stata accantonata nessuna quota da rinviare 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**

POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA		Risorse a.s. 2018/2019	Risorse a.s. 2018/2019
		(lordo dipendente)	(lordo stato)
personale DOCENTE			
FIS		€ 24.382,50	€ 32.355,58
Funzioni strumentali		€ 3.460,69	€ 4.592,34
Attività compl. di ed. fisica		€ 1.517,29	€ 2.013,44
L. 440/97		€ 0,00	€ 0,00
d.lgvo 81/2008		€ 0,00	€ 0,00
personale ATA			
FIS		€ 10.426,00	€ 13.835,30
Incarichi specifici		€ 2.063,83	€ 2.738,70
Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto sottoposto a certificazione	Corsi di recupero extra MOF	€ 1.582,24	€ 2.099,63
	AREA A RISCHIO	€ 777,58	€ 1.031,85
Destinazioni specificamente regolate da contratto	Indennità di direzione DSGA	€ 2.670,00	€ 3.543,09
	Ind.tà sost. DSGA	€ 0,00	€ 0,00
	Ore eccedenti	€ 3.464,76	€ 4.597,74
Somme impegnate nella contrattazione 2018/19		<b>€ 50.344,89</b>	<b>€ 66.807,67</b>
Somme <b>non</b> impegnate nella contrattazione 2018/19		€ 31.532,93	€ 41.844,20
<b>TOTALE</b>		<b>€ 81.877,82</b>	<b>€ 108.651,87</b>

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

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato, non applicabile per la mancata emanazione di disposizioni attuative

*NON PREVISTE*

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

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 81.877,82, L.D. è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse di € 81.845,09 L.D. pari in percentuale al 99,967%, con una Somma disponibile di Euro € 32,73.

A fronte di un'assegnazione per il solo F.I.S. 2018/19 quantificata in € 46.190,88 L.S., decurtata dell' ind. di direzione per il DSGA € 3.543,09 in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente è stata prevista una distribuzione in percentuale pari al 70,% di risorse per € 32.355,58 L.S. quale quota personale docente e al 30% di risorse per € 13.835,30 L.S. quale quota personale ATA.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 64 O.D. , di cui n° 47 docenti e n° 17 (+3 posti accantonati ex-LSU) di personale A.T.A.

<b>ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo</b>	<b>LORDO dip.</b>	<b>LORDO Stato</b>	<b>Percentuale di utilizzo delle risorse</b>
Assegnazione complessivamente quantificata	<b>€ 81.877,82</b>	<b>€ 108.651,86</b>	
Utilizzazione totale di risorse	€ 81.845,09	€ 108.608,44	<b>99,96%</b>
<b>ESITI COMPLESSIVI Solo FIS</b>	<b>LORDO dip.</b>	<b>LORDO Stato</b>	<b>Percentuale di utilizzo delle risorse</b>
Assegnazione complessivamente quantificata	<b>€ 37.511,23</b>	<b>€ 49.777,40</b>	
Destinazioni non disponibili: Ind. di Direzione	€ 2.670,00	€ 3.543,09	7,12%
Personale docente	€ 24.382,50	€ 32.355,58	65,06%
Personale ATA	€ 10.426,00	€ 13.835,30	27,82%
Utilizzazione totale delle risorse	<b>€ 37.478,50</b>	<b>€ 49.733,97</b>	<b>99,91%</b>

**MODULO III**  
**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E**  
**CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE**

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 lordo degli oneri riflessi a carico dello stato:

**Modulo III -SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO**

ANNO SCOLASTICO 2017/2018		ANNO SCOLASTICO 2018/2019	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo Totale[1]	Totale poste di destinazione[2]
<b>61.587,10</b>	<b>61.568,61</b>	<b>€ 81.877,82</b>	<b>€ 81.845,09</b>
<b>VALORI AL LORDO DIPENDENTE</b>			

**MODULO IV**

**COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITÀ' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL**  
**FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO**

**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

Piano gestionale	Importo max disponibile	Importo max da impegnare	Differenza
<b>N° 5</b> MOF, Funzioni, Incarichi	€ 43.035,76	€ 43.003,02	€ 32,74
<b>N° 6</b> Ore eccedenti, Att.Compl.EF	€ 4.982,05	€ 4.982,05	€ 0,00
<b>VALORI AL LORDO DIPENDENTE</b>			

**SEZIONE II**

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

**Vedi MODULO III**

**SEZIONE III**

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione dei fondi

- 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 POF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati

in premessa sono inferiori 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 2018/2019 ,

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 SS.GG. ed Amm.vi*

Rag. Luigia PICCALUGA