



**Istituto Comprensivo Statale  
"Madre Teresa di Calcutta"**

Via Mondolfo n. 7 - 20138 MILANO

Tel. 0288441493/4/7/8 - FAX 0288462025 - C.F. 80124350150

Cod Min. MIIC8AN00D



Prot. n.2417 del 21/11/2019

Ai Revisori dei conti Ambito n.109

[Silvia.messina@mef.gov.it](mailto:Silvia.messina@mef.gov.it)

[Carolina.damiani.pv@istruzione.it](mailto:Carolina.damiani.pv@istruzione.it)

Oggetto: relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2018/2020 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

#### IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;  
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;  
VISTO le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;  
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;  
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati ;  
VISTI I finanziamenti comunicati con la nota Miur prot.21795 del 30/09/2019;  
RICHIAMATO il proprio documento del 07/10/2019 con il quale è stata comunicata al Dirigente scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2019/2020  
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 18/09/2019:

## REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

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

#### SEZIONE I

##### Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2019/2020 : sono determinate come segue:

	Lordo dipendente	Lordo stato
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	5.580,25	7.404,99
Fondo dell'istituzione scolastica	40.248,59	53.409,87
Funzioni strumentali	4.296,61	5.701,61
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.535,40	3.364,47
Attività complementari di ed. fisica	972,80	1.290,90
Incarichi specifici del personale ATA	2.790,50	3.703,00

#### SEZIONE II

##### Risorse variabili

Anno scolastico 2019/2020	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo dell'istituzione scolastica economie a.s. 18/19	3.360,19	4.458,97

**SEZIONE III**  
**DECURTAZIONI DAL FONDO**  
Non sono previste decurtazioni

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

<b>Tipologia delle risorse</b>	<b>Lordo dipendente</b>	<b>Lordo stato</b>
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	56.424,15	74.874,84
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI(economie 18/19)	3.360,19	4.458,97
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CONTRATTAZIONE	59.784,34	79.333,82

**SEZIONE V**  
**RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**  
Non previste

**MODULO II**  
**DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA**

**SEZIONE I**  
Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Anno scolastico 2019/2020	Lordo dipendente	Lordo stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4.440,00	5.891,88
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del sostituto DSGA	0,00	0,00
Compenso per ore eccedenti	2.535,40	3.364,47
<b>TOTALE</b>	<b>6.975,40</b>	<b>9.256,35</b>

## SEZIONE II

### DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

#### Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonché alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

#### Personale docente:

Risorse anno scolastico 2019/2020	Lordo dipendente	Lordo stato
Attività complementari di ed. fisica	972,80	1.290,90
Funzioni strumentali	4.296,61	5.701,61
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	5.657,58	7.404,99
Compenti per il personale docente ed educativo per ogni	11.199,49	14.861,72

altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art.88 c.2 lettera k)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88 d)	14.713,75	19.525,15
Collaboratore del ds	1.400,00	1.857,80
Attività Aggiuntive di Insegnamento (Art 88 c.2 lettera b)	367,50	487,67
<b>TOTALE</b>	<b>38.607,73</b>	<b>51.477,96</b>

Personale ATA:

Risorse anno scolastico 2019/2020	Lordo dipendente	Lordo stato
Incarichi specifici del personale ATA	2.890,50	3.385,69
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	185,00	245,50
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	11.088,25	14.714,94
<b>TOTALE</b>	<b>14.163,75</b>	<b>18.795,30</b>

### SEZIONE III

#### Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

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

<b>Anno scolastico 2019/2020</b>	<b>Lordo dipendente</b>	<b>Lordo stato</b>
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	38.607,73	51.477,96
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	14.163,75	18.795,30
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	6.975,40	9.256,35
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	37,46	4,18
<b>TOTALE</b>	<b>59.784,37</b>	<b>79.333,82</b>

**SEZIONE V**  
**Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo**  
**non pertinente**

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

**RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE**

**Economie realizzate a.s. 2018/2019 Senza Vincolo di Destinazione**

<b>Causale</b>		
	<b>L.D.</b>	<b>L.S.</b>
Fondo dell'istituzione scolastica docenti	824,30	
Fondo dell'istituzione scolastica ata	2.139,25	
Area a rischio	296,64	
Incarichi specifici	100,00	
<b>TOTALE</b>	<b>3.360,19</b>	<b>4.458,97</b>

**RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE**

Causale	Totale disponibilità		Impegni per l' a.s. 2019/2020		Importi non utilizzati	
	L.D.	L.S	L.D.	L.S	L.D.	L.S
FIS	43.212,14	57.342,21	43.208,99	57.338,33	3,15	4,18
Attività complementari di ed. fisica	972,80	1.290,90	972,80	1.290,90	0,00	0,00
Funzioni strumentali	4.296,61	5.701,61	4.296,61	5.701,61	0,00	0,00
Incarichi specifici del personale ATA	2.890,50	3.385,69	2.890,50	3.385,69	0,00	0,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	5.876,89	7.798,63	5.842,58	7.753,10	34,31	45,53
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.535,40	3.364,47	2.535,40	3.364,47	0,00	0,00



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

ANNO SCOLASTICO 2018/2019				ANNO SCOLASTICO 2019/2020			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo totale		Totale poste di destinazione	
L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.
60.907,08	80.823,69	60.905,08	80.821,69	59.784,34	79.333,82	59.746,88	79.284,11

**MODULO IV****COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' 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.**

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sotto compensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

**SEZIONE II**

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

**Adempimento non di pertinenza dell'istituzione scolastica**

### SEZIONE III

**Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS: Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali**

FIS: a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in 57.342,21 lordo stato è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad 57.338,33 (in percentuale 99.00 %). Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 123 di cui n. 100. docenti e n. 23. A.T.A.

### CONCLUSIONI

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 le altre attività extracurricolari previste dal PTOF;

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto 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 2019/2020,

### 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 in data 20/11/2019.

**Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi**  
(Sig.ra Daniela Maniscalco)

