



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

**ISTITUTO SUPERIORE PALMIERI - RAMPONE - POLO**

Istituto Professionale Industria e Artigianato "Luigi Palmieri" via Tralano Boccalini, 23-25 Benevento Tel. 0824.24806 - Fax 0824.21094

Settori: Elettrotecnico ed Elettronico - Termoidraulico - Abbigliamento e Moda - Meccanico Automobilistico - Produzioni Audiovisive

Istituto Tecnico Commerciale e Industriale "Salvatore Rampone" via Luigi Stasi, 6 Benevento Tel. 0824.25984 - Fax 0824.22331

Settori: Economico - Informatico - Grafico

Cod Mecc. BNIS027006 - Cod. Fisc. 92057600626 ✉ bnis027006@istruzione.it ✉ bnis027006@pec.istruzione.it

www.palmeriramponepolo.gov.it

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL DSGA SU IPOTESI DI CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (ART. 7 C. 8)**

*Ai Revisori dei Conti*

*LORO SEDI*

**Oggetto:** *relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2018/2021 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).*

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI**

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTE** 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;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" del 1° agosto 2018;
- VISTA** l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 10/02/2020:

**REDIGE**

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

## MODULO I

### 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:

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	77.312,97	58.261,47
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.180,80	4.657,72
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.669,00	3.518,46
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	3.098,16	2.334,71
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	608,93	458,88
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	0,00	0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)	0,00	0,00
Assegnazioni relative ai Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento (PTCO — ex alternanza scuola/lavoro) destinate alla remunerazione del personale (Art. 22, comma 4, lett.c) CCNL 19/4/2018)	18.211,64	13.723,92
<b>TOTALE sezione I</b>	<b>110.081,50</b>	<b>82.955,16</b>

## SEZIONE II

### Risorse Variabili

	Risorse anno scolastico 2018/2019.	
	Lordo stato	Lordo dipendente
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) (FIS--)	3.373,35	2.542,09
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti – Corsi recupero bilancio scuola	10.602,94	10.602,94
Eventuali altre risorse – economie ore eccedenti	31.517,67	23.751,07
Economie ore pratica sportiva	745,49	561,79
Finanziamenti ex L. 440/97 destinati alla remunerazione del personale	4.349,88	4.349,88
Progetti aree a rischio	1.871,05	1.409,99
Eventuali risorse per indennità di direzione del sostituto del DSGA (ass, a seguito rilevazione SIDI)	00	00
Eventuali altre risorse – alternanza scuola lavoro	19.905,00	15.000,00
<b>TOTALE sezione II</b>	<b>72.365,38</b>	<b>58.217,76</b>

## SEZIONE III

### DECURTAZIONI DEL FONDO

*Non sono previste decurtazioni*

## SEZIONE IV

### SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	lordo dipendente
<b>a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE</b>	<b>80.161,57</b>
<b>b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI</b>	<b>41.293,16</b>
<b>c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE</b>	<b>121.454,73</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

## SEZIONE I

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

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA e sostituto	6.780,44	5.109,60
Compensi per ore eccedenti	4.645,44	3.500,71
Compensi ore pratica sportiva	3.098,16	2.334,71
Economie ore pratica sportiva	745,49	561,79
<b>TOTALE</b>	<b>15.269,53</b>	<b>11.506,81</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 stato	Lordo dipendente
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)	----	-----
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	22.574,80	17.011,91
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	34.647,96	26.110,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.805,62	4.375,00
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)	27.649,15	20.835,84
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.180,80	4.657,72
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-----	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>96.858,33</b>	<b>72.990,47</b>

**Personale ATA:**

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	43.037,37	32.432,08
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	----	-----
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	---	-----
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)	4.669,00	3.518,46
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	----	-----
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-----	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>47.706,37</b>	<b>35.950,54</b>

**SEZIONE III****Destinazione ancora da regolare**

	L. STATO	L.DIP
PREMIALITA'	16.066,37	12.107,29
FONDI L.440	4.349,88	4.349,88
CORSI DI RECUPERO PER DEBITI FORMATIVI DAL BILANCIO	10.602,94	10.602,94
FONDI AREE A RISCHIO	2.479,98	1.868,87
<b>TOTALE</b>	<b>33.499,17</b>	<b>28.928,98</b>

*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

	Risorse anno scolastico 2019/2020	
	Lordo stato	Lordo dipendente
TOTALE DESTINAZIONE NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	15.269,53	11.506,81
TOTALE DESTINAZIONE SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO	144.564,70	108.941,01
TOTALE DELLE EVENTUALI DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	33.499,17	28.928,98
TOTALE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	161.170,43	121.454,73

## 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

**FIS:** a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € **121.454,73** lordo DIP è stata prevista una utilizzazione di risorse pari ad € **108.941,01** (in percentuale: 89%), di cui per il personale docente € 72.990,47 (in percentuale 67%) ed € 35.950,53 (in percentuale 33%) personale ATA. Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 126 di cui n. 96 docenti e n. 29 A.T.A.

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

causale	Economie realizzate a.s. 2018/2019		Assegnazioni per l'a.s. 2019/2020		Totale disponibilità al 1°/09/2019 A		Impegni per l'a.s. 2019/2020 B		Importi non utilizzati C = A-B	
	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente	Lordo Stato	Lordo dipendente
FIS	3.373,33	2.542,09	77.312,97	58.261,47	80.686,30	60.803,56	80.686,30	60.803,56	18,21	13,72
Economie Ore eccedenti confluite nel FIS	14.930,17	11.251,07	---	---	14.930,17	11.251,07	14.911,96	11.237,35	---	---
Indennità Direz. DSGA Sostituto	---	---	6.780,44	5.109,60	6.780,44	5.109,60	6.780,44	5.109,60	---	---
Funzioni Strumentali	---	---	6.180,80	4.657,72	6.180,80	4.657,72	6.180,80	4.657,72	---	---
Ore eccedenti	16.587,50	12.500,00	4.645,44	3.500,71	21.232,94	16.000,71	7.962,94	6000,71	13.270,00	20.000,00
Valorizzazione personale docente	---	---	16.066,37	12.107,29	16.066,37	12.107,29	---	---	16.066,37	12.107,29
Area a rischio	1.871,05	1.409,99	608,93	458,88	2.479,98	1.868,87	---	---	2.479,98	1.868,87
Ore Pratica Sportiva	745,49	561,79	3.098,16	2.334,71	3.843,65	2.896,50	3.843,65	2.896,50	---	---
Incarichi specifici ATA	---	---	4.669,00	3.518,46	4.669,00	3.518,46	4.669,00	3.518,46	---	---
Corsi di recupero	10.602,94	10.602,94	---	---	10.602,94	10.602,94	---	---	10.602,94	10.602,94
PCTO (EX ASL)	19.905,00	15.000,00	18.211,64	13.723,92	38.116,64	28.723,92	38.116,64	28.723,92	---	---
FONDI L.440	4.349,88	4.349,88	---	---	4.349,88	4.349,88	---	---	4.349,88	4.349,88
	<b>72.365,36</b>	<b>58.217,76</b>	<b>137.573,75</b>	<b>103.672,76</b>	<b>209.939,11</b>	<b>161.890,52</b>	<b>163.151,73</b>	<b>122.947,82</b>	<b>46.787,38</b>	<b>38.942,70</b>

**Fis + economie confluite nel fis=72.054,63 somme impegnate 72.040,91**

**MODULO III**

**SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTREGRATIVA 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 <sup>1</sup>		Totale poste di destinazione <sup>2</sup>	
Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente	Lordo stato	Lordo dipendente
€ 159.532,75	€ 120.220,61	€ 101.463,57	€ 76.460,88	161.170,43	121.454,73	€ 144.564,70	€ 108.941,01

<sup>1</sup> Inserire il totale delle voci al modulo I

<sup>2</sup> Inserire il totale delle voci al modulo II

## 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 programmatica di gestione.

I finanziamenti specifici come quantificati nel modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo d'Istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed Ata indicate nei progetti/attività inseriti nel POF. Dette fattispecie risultano oggetto della bozza di contratto integrativo siglato in data 20/11/2018 con le RSU.

#### SEZIONE II

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

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2018/2019		Risorse spese	
	Lordo stato	Lordo dip.	Lordo Stato	L. dip.
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA	7.903,54	5.955,54	7.903,54	5.955,54
Compensi per ore eccedenti	34.559,36	26.043,23	-----	-----
<b>TOTALE</b>	<b>42.462,90</b>	<b>31.998,77</b>	<b>7.903,54</b>	<b>5.955,34</b>

**Personale docente:**

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	Lordo stato	Lordo dipendente
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)	-----	-----
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	4.644,50	3.500,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	23.902,03	18.012,08
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	17.463,32	13.160,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.805,62	4.375,00
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)	-----	-----
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	8.339,22	6.284,27
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	3.111,68	2.334,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	1.871,06	1.409,99
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-----	-----
Compensi ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)		
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>65.137,43</b>	<b>49.086,24</b>

**Personale ATA:**

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	25.504,94	19.220,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	7.303,27	5.503,60
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	-----	-----
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)	4.772,61	3.596,54
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	-----	-----
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-----	-----
Straordinario ASL (Art. 22, comma 4, lett. c) CCNL 19/4/2018)	-----	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>37.580,82</b>	<b>28.320,14</b>

**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**

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in **€. 161.170,43 lordo stato** è stato previsto un totale di risorse L.D pari ad **€. 121.454,73 – risorse utilizzate 108.941,01** (in percentuale: 0,89%), di cui **€ 72.990,47** per il personale docente (in percentuale 67%) ed **€ 35.950,53** (in percentuale 33 %) personale ATA.

## 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 2018/2019,
- ✓ Gli importi verranno liquidati previa verifica di attività svolta.

## 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 10/02/2020

Benevento, 21/05/2020



*Il Direttore dei Servizi Generali ed Amm.vi*  
**Anastasia Mottola**