



Istituto Comprensivo Statale di Miglianico

Via Martiri Zannolli Miglianico – Chieti 66010 Cod. Fisc. 80005970696 - Tel 0871.951238 email:
CHIC82200L@istruzione.it PEC: CHIC82200L@pec.istruzione.it sito web: www.icmiglianico.gov.it

AOOICMIGLIANICO
Prot. 0003512 del 30/05/2019
A-06-a (Uscita)

Ai Revisori dei conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria del D.SS.GG.AA., di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto a.s. 2018/19, sottoscritto il 24/05/2019.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla pretesa della contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2018/19, sottoscritta il 24/05/2019.

L' art. 40 bis del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n. 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa, con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori, sia effettuato dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico. Il MEF con la circolare n. 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti in 4 moduli articolati in sezioni.

Nella fattispecie, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative per dare seguito all'illustrazione dei contenuti in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

"Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica".

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

ILLUSTRAZIONE

Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico			
Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente	Importo Lordo Stato	Capitolo/Pg* (importi I.d.)
Fondo dell'Istituzione scolastica	35.756,15	47.448,41	n.d.
Funzioni strumentali al POF	3.968,35	5.266,00	n.d.
Incarichi Specifici	1.942,43	2.577,60	n.d.
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.506,36	1.998,94	n.d.
Compensi per ore eccedenti	1.556,89	2.066,00	n.d.
TOTALI	44.730,18	59.356,95	

* Al momento in cui la presente relazione viene redatta, il MIUR non ha ancora comunicato i capitoli e piani gestionali SIRGS sui quali le somme saranno rese disponibili.

Il fondo d'istituto è stato determinato secondo i parametri stabiliti nell'intesa tra il MIUR e le organizzazioni sindacali del 01/08/2018.

I valori relativi alle unità di personale ed al numero di punti di erogazione del servizio sono desunti dall'organico di diritto relativo all' a.s. 2018/19:

FIS 2018/19		PARAMETRI ACCORDO 01/08/2018	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIP.
Numero punti di erogazione	8	2.602,88	20.823,04	15.691,82
Numero addetti in organico di Diritto	79	337,03	26.625,37	20.064,33
TOTALE FIS 2018/19			47.448,41	35.756,15

FUNZIONI STRUMENTALI		PARAMETRI ACCORDO 01/08/2018	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIP.
QUOTA BASE	1	1.714,34	1.714,34	1.291,89
COMPLESSITA' ORGANIZZ.	1	767,24	767,24	578,18
N° DEI DOCENTI IN O.D.	62	44,91	2.784,42	2.098,28
TOTALE FF.SS. A.S 2018/19			5.266,00	3.968,35

INCARICHI SPECIFICI		PARAMETRI ACCORDO 01/08/2018	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIP.
N. ATA IN O.D. (escluso il DSGA)	16	161,10	2.577,60	1.942,43

ORE ECCEDENTI		PARAMETRI ACCORDO 01/08/2018	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIP.
N° DEI DOC. IN O.D. INF + PRIM.	44	26,95	1.185,80	893,59
N° DEI DOC. IN O.D. (SECONDARIA)	18	48,90	880,20	663,30
TOT. ORE ECCEDENTI			2.066,00	1.556,89

Sezione II – Risorse variabili

Altre risorse	Importo Lordo dipendente in Euro	Importo Lordo Stato in Euro
Economie pregresse FIS	2.885,00	3.828,40
Economie pregresse Funzioni Strumentali	0,00	0,00
Economie pregresse Incarichi Specifici	40,01	53,09
Economie pregresse ore eccedenti	415,93	551,94
TOTALI	3.340,94	4.433,43

Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Importo Lordo dipendente in Euro	Importo Lordo Stato in Euro
Totale risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità	44.730,18	59.356,95
Totale risorse variabili	3.340,94	4.433,43
Totale fondo sottoposto a certificazione	48.071,12	63.790,38

Sezione V Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

Modulo 2 – Definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione

	Importo Lordo dipendente in €uro	Importo Lordo Stato in €uro
a. Compenso per il sostituto del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	451,60	599,27
b. Compenso quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)	3.120,00	4.140,24
c. 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) TOTALE a+b	3.571,60	4.739,51
d. Compensi per ore eccedenti	1.972,82	2.617,93
TOTALE c+d	5.544,42	7.357,44

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>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)</i>	....	....
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	7.910,00	10.496,57
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	5.950,00	7.895,65
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	5.000,00	6.635,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>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)</i>	5.680,00	7.537,36
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	3.968,35	5.266,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	1.506,36	1.998,94
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
TOTALE	30.014,71	39.829,52

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	10.495,00	13.926,87
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>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)</i>	3.571,60	4.739,51
<i>Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	....	....
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>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)</i>	1.982,44	2.630,70
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
TOTALE	16.049,04	21.297,08

Sezione III – Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE <i>(Compenso per il sostituto del DSGA e quota fissa e variabile dell'indennità di direzione DSGA + ore eccedenti)</i>	5.544,42	7.357,45
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE	30.014,71	39.829,52
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA <i>(Detratto il compenso per il sostituto del DSGA e quota fissa e variabile dell'indennità di direzione DSGA)</i>	12.477,44	16.557,56
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE		
TOTALE	48.036,57	63.744,53

Si prevede un'economia relativa al F.I.S. di € 34,55 lordo dipendente.

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato o non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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 € 48.071,12 (lordo dip.) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 48.036,57 (lordo dip.) (in percentuale 99,93%).

L'importo relativo al FIS € 35.069,55 lordo dip. (FIS 2018/19 + ec. 2017/18 - ind. di Direz. DSGA e sostituto DSGA) è stato destinato per € 24.540,00 (lordo dip.) al personale docente ed € 10.495,00 (lordo dip.) al personale ATA per un'utilizzazione totale delle risorse pari al 99,90 %.

RIEPILOGO FIS

	Somma disponibile lordo dipendente	Somme impegnate lordo dipendente	DIFF. NON ASSEGNATA
PERSONALE DOCENTE 70%	24.548,69	24.540,00	+ 8,69
PERSONALE ATA 30%	10.520,86	10.495,00	+ 25,86
Totale	35.069,55	35.035,00	+ 34,55

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa deliberate dal Consiglio d'Istituto.

Modulo 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente

a. s. 2017/18		a. s. 2018/19	
Fondo disponibile	Fondo speso	Fondo disponibile	Fondo impegnato
€ 42.658,17 l.d.	€ 39.733,16 l.d.	€ 48.071,12 l.d.	€ 48.036,57 l.d.

Modulo 4 – 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 programmatica della 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, secondo le modalità indicate nei progetti inseriti nel PTOF. Le attività risultano nella pre-intesa di contratto integrativo siglato 24/05/2019.

Disponibilità cedolino unico (lordo dipendente)

	<i>Lordo dipendente in Euro</i>
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici	41.666,93
Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.506,36
Ore eccedenti	1.556,89
Somme non utilizzate anni precedenti FIS + FF.SS. + II.SS.	2.925,01
Somme non utilizzate anni precedenti ore eccedenti	415,93
Totale	48.071,12

Totale disponibile in Euro	Totale impegnato in Euro	Disponibilità residua in Euro
€ 48.071,12 l.d.	€ 48.036,57 l.d.	€ 34,55 l.d.
€ 63.790,38 l.s.	€ 63.744,43 l.s.	€ 45,85 l.s.

A tutt'oggi non sono state comunicate le assegnazioni sul POS distinte per i vari capitoli di spesa.

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell’anno precedente risulta rispettato

Rispetto all’utilizzo del fondo relativo all’anno precedente si registra un’economia contrattuale pari a € **3.340,94** (lordo dip.) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell’anno successivo così costituita:

DESCRIZIONE ECONOMIA	Lordo dipendente in Euro
Fondo d'istituto 2017/18	2.885,00
Incarichi specifici ATA	40,01
Ore eccedenti	415,93
TOTALE ECONOMIE	3.340,94

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell’Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il MOF di cui innanzi è gestito secondo le modalità previste dall’art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (Cedolino Unico), mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS CH 433 riferito a quest’istituto. Il MIUR con nota Prot. 19270 del 28/09/2018 ha comunicato la risorsa complessivamente disponibile per l’a..s. 2018/19 pari ad € 45.350,89 lordo dipendente, così suddivisa:

- a) euro 35.756,15 lordo dipendente per il Fondo delle istituzioni scolastiche;
- b) euro 3.968,35 lordo dipendente per le Funzioni Strumentali all’offerta formativa;
- c) euro 1.942,43 lordo dipendente per gli Incarichi Specifici del personale ATA;
- d) euro 1.556,89 lordo dipendente per la remunerazione delle Ore Eccedenti l’orario settimanale d’obbligo, effettuate in sostituzione di colleghi assenti di cui all’art.30 del CCNL 29/11/2007;
- e) euro 620,71 lordo dipendente per la remunerazione delle attività complementari di educazione fisica (**non contrattate**);
- f) euro 1.506,36 lordo dipendente destinate alle misure incentivanti per progetti relativi alle Aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l’emarginazione scolastica di cui all’art. 2, comma 2, quinta alinea del CCNL 7/8/2014;

Le economie afferenti agli anni precedenti di cui alla Sezione II (€ **3.340,94 lordo dipendente**) sono conformi alla contabilità della scuola verificate con prospetto consultazione Piano di riparto presente nel SIRGS (sistema SICOGE POS dell’istituto CH433)

Verificato che le destinazioni finanziarie del personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico degli alunni, in primis quello curricolare, nonché tutte le altre attività 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 2018/19,

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la copertura, delle spese dall’ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

IL DIRETTORE SGA
Luca Pastorelli
documento firmato digitalmente