



Istituto Comprensivo Miglianico

Scuola dell'Infanzia, Elementare e Media

Via Martiri Zannolli Miglianico – Chieti 66100

Cod. Fisc. 80005970696- Tel 0871.951238 - fax 950416 – e-mail CHIC82200L@istruzione.it

PROT. 1303 /A26

MIGLIANICO, 04/04/2014

Ai Revisori dei conti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria del D.SS.GG.AA., di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2013/2014, sottoscritto il 02/04/2014.

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 contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2013/2014, sottoscritta il 02 aprile 2014.

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 |
| Fondo dell'Istituzione scolastica | 23.782,25 | 31.559,05 |
| Funzioni strumentali al POF | 2.941,17 | 3.902,93 |
| Incarichi Specifici | 1.193,67 | 1.584,00 |
| TOTALI | 27.917,09 | 37.045,98 |

Il fondo d'istituto è stato determinato secondo i parametri stabiliti nell'intesa tra il MIUR e le organizzazioni sindacali del 26/11/2013.

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. 2013/14:

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Docenti infanzia: | n. 14 |
| Docenti primaria: | n. 24 |
| Docenti media: | n. 16 |
| Personale ATA: | n. 17 |
| TOTALE: | n. 71 |
| Punti di erogazione del servizio: | n. 8 |

Sezione II – Risorse variabili

| Altre risorse | Importo Lordo dipendente in € | Importo Lordo Stato in € |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Risorse progetti aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica | | |
| Economie pregresse FIS | 11.121,80 | 14.758,63 |
| Economie pregresse Funzioni Strumentali | 0,00 | 0,00 |
| Economie pregresse Incarichi Specifici | 120,00 | 159,24 |
| TOTALI | 11.241,80 | 14.917,87 |

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 € | Importo Lordo Stato in € |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Totale risorse fisse avente carattere di certezza e stabilità | 27.917,09 | 37.045,98 |
| Totale risorse variabili | 11.241,80 | 14.917,87 |
| Totale fondo sottoposto a certificazione | 39.158,89 | 51.963,85 |

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 € | Importo Lordo Stato in € |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 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) | 3.308,40 | 4.390,25 |
| TOTALE | 3.308,40 | 4.390,25 |

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> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i> | 5.880,00 | 7.802,76 |
| <i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i> | 6.545,00 | 8.685,22 |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i> | 1.870,00 | 2.481,49 |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <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> | 7.490,00 | 9.939,23 |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i> | 3.231,17 | 4.287,76 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i> | 0,00 | 0,00 |
| <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> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 25.016,17 | 33.196,46 |

| PERSONALE ATA | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i> | 9.470,00 | 12.566,69 |
| <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>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> | 1.313,67 | 1.743,24 |
| <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 | 10.783,67 | 14.309,93 |

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 | 3.308,40 | 4.390,25 |
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale DOCENTE | 25.016,17 | 33.196,46 |
| POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA personale ATA | 10.783,67 | 14.309,93 |
| DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE | | |
| TOTALE | 39.108,24 | 51.896,64 |

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 € 39.158,89 (lordo dip.) è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 39.108,24 (lordo dip.) (in percentuale 99,87%). Dell'importo relativo al FIS € 31.595,65 (lordo dip.) è stata destinata per € 22.075,00 (lordo dip.) al personale docente ed € 9.470,00 (lordo dip.) al personale ATA. per un'utilizzazione totale delle risorse pari al 99,84%.

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. 2012/13 | | a. s. 2013/14 | |
|-------------------|--------------------------|-------------------|------------------|
| Fondo disponibile | Fondo speso/impegnato | Fondo disponibile | Fondo impegnato |
| € 63.718,82 l.d. | € 53.427,50 l.d. | € 39.158,89 l.d. | € 39.108,24 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 programmatoria 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 POF. Le attività risultano nella pre-intesa di contratto integrativo siglato il 02/04/2014.

Disponibilità cedolino unico (lordo dipendente)

| | <i>Lordo dipendente in €uro</i> |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici | 27.917,09 |
| Somme non utilizzate anni precedenti | 11.241,80 |
| Totale | 39.158,89 |

| Totale disponibile in €uro | Totale impegnato in €uro | Disponibilità residua in €uro |
|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| € 39.158,89 I.d. | € 39.108,24 I.d. | € 50,65 I.d. |
| € 51.963,85 I.s. | € 51.896,64 I.s. | € 67,21 I.s. |

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 € 8.015,48 (lodo dip.) a cui si deve aggiungere l'ulteriore integrazione Fis 2012/13 come da intesa del 20/06/2013 non contrattata da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo così costituita:

| <i>DESCRIZIONE ECONOMIA</i> | <i>Lordo dipendente in €uro</i> |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| Fondo d'istituto 2012/13 | 7.895,48 |
| Fondi d'Istituto intesa 20/06/2013 | 3.226,32 |
| Incarichi specifici | 120,00 |
| Totale | 11.241,80 |

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

La contrattazione di Istituto viene effettuata esclusivamente sull'importo di € 27.917,09 al lordo dipendente in base all'intesa del 26 novembre 2013 fra MIUR e OO.SS., (come confermato dalla note MIUR 8903 DEL 03/12/2013 relativa al periodo settembre/dicembre 2013 e n. 9144 del 05/12/2013) + € 11.241,80 lordo dipendente derivanti dalle economie a. s. 2012/2013 per un totale di € 39.158,89 lordo dipendente.

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 POF;

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 POF per l'anno scolastico 2013/2014,

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