codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002074 - 18/04/2019 - P14 - RSU - CONTRATTAZION - U

Istituto Comprensivo Statale Filippo De Pisis
Viale Krasnodar 102 – 44124 Ferrara
Cod. Meccanografico FEIC81300G – Tel. 0532-901020 – Fax 0532-904444
C.F. 93076240386 – mail: feic81300g@istruzione.it – PEC: feic81300g@pec.istruzione.it

Ferrara, 18.04.2019

Ai Revisori dei Conti AMBITO Territoriale FE013
- Dott. Andrea Fortuna
- Dott.ssa Elena Medeot

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo di Istituto A.S. 2018/2019 – sottoscritto il giorno 15 aprile 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'art. 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 27.10.200-, da allegare alla contrattazione di istituto per l'anno scolastico 2018/2019, sottoscritta il giorno 15 aprile 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 effettuata dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la cirtcolare n. 25 del 19.07.2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione di 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:
"sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica"
Sulla base di quanto sopra dichiarato, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione.

MODULO 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa
Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo siglato il 15.04.2019 ammontano complessivamente a €. 70.617,79 (lordo dipendente) come appresso illustrato:

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

DESCRIZIONE	RISORSE A.S. 2018/2019

Firmato digitalmente da MARIA GAIANI

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002074 - 18/04/2019 - P14 - RSU - CONTRATTAZION - U

	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Fondo dell'Istituzione Scolastica 2018/2019	52.877,30	39.847,25
Economia fondo a.s. 2017/2018	2.029,83	1.529,64
Funzioni strumentali al POF (Art. 33 CCNL 29/11/2007) a.s. 2018/19	7.152,22	5.389,77
Incarichi specifici al personale ATA a.s. 2018/19	3.383,10	2.549,43
Art.9 forte proc.immigratorio 2018/19	5.371,08	4.047,54
Attività complementare di educazione fisica a.s. 18/19	1.555,84	1.172,45
Totale	**72.369,37**	**54.536,08**
Ore eccedenti	3.724,70	2.806,86
BONUS (contrattati solo i criteri di ripartizione)	14.862,88	13.274,85
Totale complessivo	**90.956,95**	**70.617,79**

Sezione II – Risorse variabili

Non sono previste risorse variabili

Sezione III – eventuali decurtazione del Fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse avente carattere di certezza e stabilita

€. 90.956,95 Lordo Stato €. 70.617,79 Lordo Dipendente

Gli importi di cui sopra sono così costituiti:

1. Mof 18/19 €. 39.847,25 + economia €. 1.529,64 = €. 41.376,89 lordo dipendente
2. F.Stumentali 18/19 €. 5.389,77 = €. 5.389,77 lordo dipendente
3. Inc.Specifici 18/19 €. 2.549,43 = €. 2.549,43 lordo dipendente
4. Ore eccedenti 18/19 €. 2.806,86 = €. 2.806,86 lordo dipendente
5. Gruppo sportivo 18/19 €. 1.172,45 = €. 1.172,45 lordo dipendente
6. Art.9 p.migr. 18/19 €. 4.047,54 = €. 4.047,54 lordo dipendente
7. Bonus 2018/2019 €. 13.274,85 = €. 13.274,85 lordo dipendente

Sezione V – Risorse temporanee allocate all'esterno del Fondo

- Non previste

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 specificamente dal Contratto Integrativo di Istituto sottoposto a certificazione

DESCRIZIONE	RISORSE A.S. 2018/2019	
	Lordo Stato	Lordo Dipendente
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del dsga	5.971,50	4.500,00
Ore eccedenti	3.724,70	2.806,86
Bonus a.s. 2018/2019 (contrattati i criteri di ripartizione)	14.862,88	13.274,85
TOTALE	**24.559,08**	**20.581,71**

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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..

PERSONALE DOCENTE	RISOR A.S.

Firmato digitalmente da MARIA GAIANI

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002074 - 18/04/2019 - P14 - RSU - CONTRATTAZION - U

	SE 2018/2019	
	Lordo Stato	**Lordo Dipendente**
Attività aggiuntive di insegnamento	7.059,64	5.320,00
Attività aggiuntive funzionali	7.152,53	5.390,00
Compensi ai collaboratori del Dirigente Scolastico	4.180,05	3.150,00
Funzioni strumentali al POF	7.152,16	5.389,72
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	18.548,14	13.977,50
Compensi per attività complementari di educazione fisica	1.555,84	1.172,45
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	5.371,08	4.047,54
Totale Complessivo	**51.019,44**	**38.447,21**

PERSONALE ATA	RISORSE A.S. 2018/2019	
	Lordo Stato	**Lordo Dipendente**
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	11.927,08	8.988,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Incarichi Aggiuntivi	3.383,08	2.549,42
Totale Complessivo	**15.310,16**	**11.537,42**

Riepilogo complessivo somme impegnate e disponibilità residua	RISORSE A.S. 2018/2019	
	Lordo Stato	**Lordo Dipendente**
Assegnazione complessiva – Modulo I	90.956,95	70.617,79
Somma complessiva impegnata – Modulo II	90.888,68	70.566,34
Somma residua	**68,27**	**51,45**

La somma residua è così distribuita:

- quota docenti FIS	€.	65,31 lordo Stato	€.	49,22	lordo dipendente
- Funzioni strumen	€.	0,06 lordo Stato	€.	0,05	lordo dipendente
- quota ATA	€.	2,88 lordo Stato	€.	2,17	lordo dipendente
- Inc.specifici	€.	0,02 lordo Stato	€.	0,01	lordo dipendente
TOTALE	€.	68,27 lordo Stato	€.	51,45	lordo dipendente

Sezione III (Eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato in quanto i contratti integrativi delle istituzioni scolastiche debbono risolversi in un'unica sessione negoziale

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

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo:

DESCRIZIONE	RISORSE A.S. 2018/2019	
	Lordo Stato	**Lordo Dipendente**
Personale docente		
Fis 2018/19 + economia	37.005,67	27.886,72
Funzioni strumentali 18/19	7.152,22	5.389,77
Pratica sportiva 18/19	1.555,84	1.172,45
Forte processo immigratorio 2018/2019	5.371,08	4.047,54
Totale Personale Docente	**51.084,81**	**38.496,48**

Firmato digitalmente da MARIA GAIANI

Personale ATA		
Prestazioni aggiuntive al personale ATA	11.929,96	8.990,17
Indennità di direzione quota variabile	5.971,50	4.500,00
Incarichi aggiuntivi	3.383,10	2.549,43
Totale personale ATA	**21.284,56**	**16.039,60**
Totale	**72.369,37**	**54.536,08**
Ore eccedenti 18/19	**3.724,70**	**2.806,86**
Bonus docenti 2018/2019	**14.862,88**	**13.274,85**
Totale complessivo	**90.956,95**	**70.617,79**

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale
A fronte di un'assegnazione complessiva quantificata in €. 90.956,95 (lordo Stato) €. 70.617,79 (lordo dipendente), è stata prevista un'utilizzazione di risorse pari a €. 90.888,68 (lordo Stato) €. 70.566,34 (lordo dipendente) -- in percentuale 99.93 % di cui €. 54.578,19 (l.d.) personale docente (77,29%) e €. 16.039,60 (l.d.) personale ATA (22.71%). La distribuzione in percentuale rientra nei parametri stabiliti in sede di ripartizione del fondo per il personale ATA e Docente.

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

Anno scolastico 2017/2018		**Anno scolastico 2018/2019**	
Fondo certificato	**Fondo Impegnato**	**Fondo certificato**	**Fondo Impegnato**
55.421,96	55.406,09	70.617,79	70.566,34

MODULO 4 – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio.

Il presente modulo si compone di tre sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

Fondo nella fase Sezione I (Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del programmatoria della gestione)
Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola tramite il sistema NoiPA. In particolare è stata prevista dal 2017 una nuova configurazione della struttura dei capitoli di spesa iscritti nello stato di previsione del MIUR. Attualmente il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

Capitolo	**Piano Gestinale**	**Descrizione**
2555	5	Primo cilclo – Istruzione secondaria di primo grado MOF (escluso ore eccedenti) aree a rischio
2555	6	Primo cilclo – Istruzione secondaria di primo grado - ore eccedenti
2555	12	Primo cilclo – Istruzione secondaria di primo grado - gruppo sportivo
2555	13	Primo cilclo – Istruzione secondaria di primo grado - valorizzazione merito personale docente
2556	5	Primo ciclo – istruzione prescolastica – MOF (escluso ore eccedenti) aree a rischio

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002074 - 18/04/2019 - P14 - RSU - CONTRATTAZION - U

Firmato digitalmente da MARIA GAIANI

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del fondo di istituto verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel P.O.F.

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 una economia contrattuale pari a €.1.529,64 (lordo dipendente) da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo successivo nella seguente misura:

FIS Docenti	€. 1.376,28
FIS ATA	€. 153,36

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

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale Docente e STA 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 POF per l'a.s. 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.

La presente relazione, a corredo della bozza del Contratto Integrativo di Istituto, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

Ferrara, 18.04.20149 IL DSGA Beatrice Incerti

codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002074 - 18/04/2019 - P14 - RSU - CONTRATTAZION - U

Firmato digitalmente da MARIA GAIANI