



Ministero della Pubblica Istruzione

Istituto Comprensivo “Leonardo da Vinci” - Via al Cornicione, 35 - 20083 Gaggiano

Tel. 02/9085187 – Fax 02/9085048 - MIIC874001 - C.F. 90015630156

e-mail: segreteria@comprensivogaggiano.edu.it miic874001@istruzione.it miic874001@pec.istruzione.it

sito web - <http://comprensivogaggiano.edu.it>



RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

Contrattazione integrativa d'Istituto a.s. 2018/19

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

Vista la delibera del Consiglio d'Istituto n. 85 del 04/07/18 e delibera n.91 del 10/09/18 , relativa all'adozione del POF per l'a.s. 2018/19;

Visto l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001 che limita la stipula dei contratti integrativi ai contratti collettivi nazionali e in particolare il comma 3 che prevede da parte delle pubbliche amministrazioni, la predisposizione di una relazione tecnico finanziaria a corredo dei propri contratti integrativi;

Vista la circ. Mef n. 25 del 19 luglio 2012 contenente lo schema standard di relazione;

Visto l'art. 6, comma 6, del CCNL 29/11/2007 – controllo da parte dei revisori dei conti;

Visto l'art. 22 del CCNL del 19/4/2918;

Vista la bozza di contratto integrativo d'istituto siglata in data 23.01.2019 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

Viste le intese sottoscritte tra il MIUR e le OOSS del 19.04.2018 per l'assegnazione complessiva alle istituzioni scolastiche del MOF per l'a.s. 18-19 - vedi nota Miur prot. n. 19270 del 28/09/2018;

Viste le economie sul piano di riparto presente nel SIRGS da parte del MEF al Lordo Dipendenti sui pertinenti capitoli e piani gestionali di bilancio anno 2018 a settembre 18;

Visto lo svincolo a bilancio da disponibilità finanziaria da programmare, a seguito radiazione residui per Incarichi Aggiuntivi € 3.079,22 l.s. - € 2.320,43 l.d. ;

Visto il PON/FSE autorizzato per la parte destinata ai compensi al personale;

Considerato che le somme svincolate da bilancio e i compensi del PON destinanti al personale trovano allocazione nel Programma annuale 2019

CONSIDERATO che la spesa prevista deve trovare copertura finanziaria negli stanziamenti previsti

Predisporre la presente relazione dichiarando che:

Moduli 1 - Costituzione del MOF (Miglioramento Offerta Formativa)

Sezione I . Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Dotazione MOF ordinaria di istituto 18/19, nota Miur n. 19270 del 28/09/18 - € 37.015,00

Dotazione Valorizzazione del personale docente, nota Miur n. 21185 del 24./10/2018 - € 9.266,22

	Lordo Stato	Lordo dip.
• Fondo Istituto	€ 34.864,40	€ 26.273,09
• Finanziamenti Funzioni Strumentali	€ 5.625,28	€ 4.239,10
• Finanziamento Incarichi Aggiuntivi	€ 2.738,70	€ 2.063,83
• Finanziamenti ore eccedenti attività complementari educazione fisica	€ 1.372,80	€ 1.034,51

• Ore eccedenti per sostituzione doc. assenti	€ 2.479,15	€ 1.868,24
• Progetti aree a rischio e a forte processo immigratorio	€ 2.038,58	€ 1.536,23
• Valorizzazione del personale docente	€ 12.296,27	€ 9.266,22
Totale Risorse Fisse	€ 61.415,18	€ 46.281,22

Sezione II – Risorse variabili

Non aventi caratteristiche di certezza per gli anni successivi

	Lordo Stato	Lordo dip.
• Finanziamento progetto Ente Locale	€ 663,00	€ 499,62
• Finanziamento progetti Europei	€ 2.700,00	€ 2.034,66
• Economie MOF a SICOGE		
Fis. € 636,07 € 479,33		
F.S. € 13,39 € 10,09		
I.A. € 6,88 € 5,19		
O.E. € 311,33 € 234,61	€ 967,67	€ 729,22
• Economie pregresse a bilancio, svincolate da disponibilità finanziaria da programmare		
I.A. personale A.A.	€ 3.079,22	€ 2.320,44
Totale risorse variabili	€ 7.409,89	€ 5.583,94

Sezione III – (Eventuali) Decurtazioni del Fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Lordo Stato	Lordo dip.
• Totale risorse fisse	€ 61.415,18	€ 46.281,22
• Totale risorse variabili	€ 7.409,89	€ 5.583,94
Totale Fondo de sottoposto a certificazione	€ 68.825,07	€ 51.865,16

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)

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 sottoposto a certificazione

	Lordo Stato	Lordo dip.
• Quota indennità DSGA	€ 4.498,53	€ 3.390,00
• Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	€ 2.790,48	€ 2.102,85
Totale non regolato da contrattazione	€ 7.289,01	€ 5.492,85

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

	Lordo Stato	Lordo dip.
<u>personale docente</u> : disponibilità € 46.099,49 l.s - € 34.739,63 ld utilizzo:		
• Particolare impegno professionale “in aula” connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art.88, comma 2 lettera a)	€ 4.868,29	€ 3.668,64
• Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b)	€ 0,00	€ 0,00
• Ore aggiuntive di insegnamento (art.88, comma 2, lettera c)	€ 0,00	€ 0,00
• Attività aggiuntive funzionali all’insegnamento		

(art.88, comma 2, lettera d)	€ 6.432,63	€ 4.847,50
• Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f)	€ 6.502,30	€ 4.900,00
• Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2 lettera g)	€ 0,00	€ 0,00
• Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h)	€ 0,00	€ 0,00
• Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k)	€ 6.502,30	€ 4.900,00
• Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art. 88, comma 2 lettera l)	€ 0,00	€ 0,00
• Funzioni strumentali al POF (art. 33)	€ 5.638,68	€ 4.249,19
• Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87)	€ 0,00	€ 0,00
• Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9)		
• Valorizzazione del merito	€ 12.296,27	€ 9.266,22
• Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art. 6, comma 2, lettera l)		
1. Compenso per progetti U.E.	€ 2.700,00	€ 2.034,66
2. Compenso per progetti Enti locali	€ 663,00	€ 499,62
3. Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
	€ 45.603,47	€ 34.365,83

Personale ATA : disponibilità € 12.025,18 l.s. - € 9.061,94 l.d utilizzo:

	Lordo Stato	Lordo dip.
• Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2 lettera e)	€ 6.076,37	€ 4.579,03
• Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale ATA (art.88, comma2, lettera g)	€ 0,00	€ 0,00
• Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera,h)	€ 0,00	€ 0,00
• Compensi per il personale ATA per ogni altra attività nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera K)	€ 0,00	€ 0,00
• Compenso per il sostituto del Dsga e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA (art.88, c. 2, lettere i e j)	€ 0,00	€ 0,00
• Compensi DSGA (art. 89 come sostituto dell'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/08)	€ 0,00	€ 0,00
• Incarichi specifici (art. 47, comma 1 lettera b come sostituto dell'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/08)	€ 5.824,80	€ 4.389,46
• Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9)	€ 0,00	€ 0,00
• Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6, comma2, lettera 1)	€ 0,00	€ 0,00
• Compensi per progetti U.E.	€ 0,00	€ 0,00
• Compenso per progetti Ente Locale	€ 0,00	€ 0,00
• Compenso per progetto fondazione	€ 0,00	€ 0,00
	€ 11.901,17	€ 8.968,49

Sezione III – (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

• Finanziamenti ore eccedenti attività complementari educazione fisica	€ 1.372,79	€ 1.034,51
• Progetti aree a rischio e a forte processo immigratorio	€ 2.038,58	€ 1.536,23
	€ 3.411,38	€ 2.570,74

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

<u>Totale Sezione I</u> non regolato da contrattazione	€ 7.289,01	€ 5.492,85
<u>Totale Sezione II</u> regolato da contrattazione	€ 57.504,64	€ 43.333,42
Fondo Riserva	€ 620,04	€ 467,25
<u>Totale Sezione III</u>	€ 3.411,38	€ 2.570,74
Totale	€ 68.825,07	€ 51.865,16

Sezione V – Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
(parte non pertinente allo specifico accordo illustrato)**Sezione IV – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli di carattere generale**

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificabile in € 68.825,07 l.s. - € 51.865,16 l.d. sono stati contrattati € 58.124,67 l.s. - € 43.801,57 l.d. , utilizzati € 57.504,64 l.s. - € 43.334,32 l.d. pari al 98,56% ,importo non utilizzato quota Fondo di Riserva € 620,04 l.s. - € 467,25 l.d.

Il Fondo d'Istituto dell'anno corrente più le economie, decurtato dell'indennità di amministrazione parte variabile del DSGA e pari a € 23.362,42, distribuzione in percentuale tra le componenti del personale come da parametri concordati con le RSU in sede di riparto del fondo:

- personale docente 80% € 18.316,14 depurato del 2% del Fondo di Riserva
 - al personale ATA 20% € 4.579,03 depurato del 2% del Fondo di Riserva suddiviso a sua volta con il 38% agli Ass. Amm.vi e il 62% ai Collaboratori Scolastici.
- ATA escluso il DSGA.

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa confronto con il corrispondente fondo certificato dell'anno precedente sottoposto a certificazione**Confronto costituzione fondo anno precedente**

	2017/18 l.d	2018/19 l.d.		Differenza l.d.
Mod. 1 – sez. I risorse fisse	34.252,41	46.282,22	+	12.028,81
Mod. 1 – sez. II risorse variabili	4.161,45	5.583,94	+	1.422,90
TOTALE COMPLESSIVO	38.413,86	51.865,16	+	13.451,30

Confronto definizione poste di destinazione del fondo anno precedente

	2017/18 l.d	2018/19 l.d.		Differenza l.d.
Mod. 2 – sez. I non regolato da contrattazione	0,00	5.492,85	+	5.492,85
Mod. 2 – sez. II regolate da contrattazione	37.943,02	43.334,32	+	5.391,30
Fondo Riserva	470,84	467,25	-	3,59
Mod. 2 – sez. III ancora da regolare	0,00	2.570,74	+	2.570,74
TOTALE COMPLESSIVO	38.413,86	51.865,16	+	13.451,30

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 di gestione.

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo II, sono utilizzati per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente e ATA indicate nei progetti/attività inseriti nel POF approvato dal Consiglio d’Istituto.

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B, previsti dall’art. 5 comma 5 del D.I. n. 129 del 28/08/2018, identificati negli aggregati delle entrate del programma annuale;
- gestione tramite sistema Noipa, su unico e specifico piano gestionale attualmente in corso di costituzione.

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

Rispetto al fondo relativo all’anno precedente di € 38.413,86 lordo dipendente, si registra una spesa di € 37.684,64 lordo dipendente con un economia contrattuale pari a € 729,22 lordo dipendente, da destinare ad incremento a titolo di risorsa variabile, del fondo dell’anno successivo. (come anche in dettaglio a Mod. I Sez. II risorse variabili.)

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

La disponibilità finanziaria è stata verificata dall’istituto tramite le sottoelencate comunicazioni:

- con note Miur citate nel modulo 1 di assegnazione dei fondi per € 46.281,22 l.d.
- con finanziamento dell’Ente Locale delib. n. 165 del 29.11.2018 per € 663 l.s. - € 499,62 l.d.
- con finanziamento Europeo PON competenze di base autorizzazione AOODGEFID/200 del 10.01.2018 € 2.700 l.s. - € 2.034,66 l.d.
- economie MOF € 729,22
- economie a bilancio € 3.079,22 l.s. - € 2.320,44 l.d.

Verificato che le destinazioni finanziarie sono conformi agli istituti contrattuali; che con gli impegni di spesa si assicurano i servizi per le attività previste dal POF nelle schede di progetto; che i fondi impegnati nella contrattazione d’istituto coprono le attività richieste

ATTESTA

che la presente relazione, a corredo dell’ipotesi di contratto integrativo del 22.01.2019, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall’ipotesi di contrattazione. Si esprime pertanto parere favorevole e in attesa si di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei Conti.

IL DSGA
Maria Rosa Landi