



Istituto Compr Frosinone 2°



ISTITUTO COMPRENSIVO 2° FROSINONE
C.F. 92064610600 C.M. FRIC84700A

UFFICIO PROTOCOLLO
Prot. 001274/2018 del 27/12/2018 ore 09:25



EUROPEI
pon
2014-2020

Sede Legale: c/o Scuola Media "Luigi Pietrobono". Via Giacomo Puccini, 126-03100 Frosinone



07752658633-07751891268



fric84700a@istruzione.it; pec:fric84700a@pec.istruzione.it



www.comprendivofrosinone2.gov.it

CU IPA:UF3MTQ codice fiscale:92064610600

Oggetto: Relazione tecnico finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'istituto 2018/2019 sottoscritto il 10/12/2018

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse destinate alla contrattazione integrativa d'istituto e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, come sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare all'ipotesi di contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2018/19, sottoscritta il 10/12/2018.

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 dai revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/07/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi-tipo di relazione illustrativa e tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. In particolare la relazione tecnico finanziaria è ripartita 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 di tutti i contenuti riportati nei moduli di cui allo schema tipo della sopracitata circolare n. 25 in determinate sezioni, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà pertanto ad apporre la seguente dicitura: **Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.**

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

Il modulo si compone di 5 sezioni che riepilogano la costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/19) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti somme destinate alla contrattazione).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

In base all'effettiva assegnazione e contestuale erogazione mediante caricamento sul sistema SICOGE dei fondi di cui alla Nota MIUR n.19270 del 28 settembre 2018 ai sensi dell'Intesa MIUR e OO.SS. del 01/08/2018, si riepilogano gli importi relativi alle risorse fisse per l'A.S. 2018/19:

Sezione I (Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/19 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/19 (lordo stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	56.582,42	75.084,87
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.574,28	8.724,07
Incarichi specifici al personale ATA	2.549,43	3.383,10
Ore di sostituzione docenti	3.683,08	4.887,45
Attività complementari di educazione fisica	1.448,32	1.921,92
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE	70.837,53	94.001,41

SEZIONE II – Risorse variabili

In base all'assegnazione specifica per progetti e alle eventuali economie derivanti da precedenti contrattazioni risultanti a consuntivo.

Sezione II (Risorse variabili)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/19 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/19 (lordo stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1.226,90	1.628,10
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti	0	0
FIS	24,56	32,59
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00
Ore sostituzione docenti assenti	16.854,30	22.365,65
Attività complementari ed. Fisica	0,00	0,00
Corsi di recupero extra-MOF	0,00	0,00
L. 440/97	0,00	0,00
Finanziam. D.lgs. 81/2008	0,00	0,00
Formazione Docente ed ata	0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO	18.105,76	24.026,34

SEZIONE III – Decurtazione del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

Sezione IV (SINTESI)

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo dipendente)	Risorse a.s. 2018/2019 (lordo stato)
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	70.837,53	94.001,41
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	18.105,76	24.026,34
c. TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	88.943,29	118.027,75

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica.

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

Il modulo si compone di 6 sezioni che riepilogano la programmazione delle risorse indicate nel 1° modulo, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2018/19 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione).

Sezione I (Destinazioni non disponibili)

TIPOLOGIA DEI COMPENSI	Compensi a.s. 2018/19 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2018/19 (lordo stato)
Quota indennità di direzione al DSGA: Compenso per il sostituto del DSGA - quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA[1]	6.141,30	8.149,51
Compensi per ore eccedenti	20.537,38	27.253,10
TOTALE	26.678,68	35.402,61

[1] Importo determinato in 1/12° della Indennità di Direzione spettante al DSGA ai sensi dell'art. 3 della Sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008.

Sezione II (Destinazioni specificamente finalizzate)

PERSONALE DOCENTE	Compensi a.s. 2018/19 (lordo dipendente)	Compensi a.s. 2018/19 (lordo stato)
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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	14.980,00	19.878,46
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	16.835,00	22.340,05
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	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) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.574,28	8.724,07
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) ³	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE	41.889,28	55.587,08

PERSONALE A.T.A.	Compensi a.s. 2018/19	Compensi a.s. 2018/19
	(lordo dipendente)	(lordo stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	15.140,00	20.090,78
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	2.545,00	3.377,21
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	17.685,00	23.467,99

Sezione III- Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica.

Sezione IV (Sintesi della definizione delle poste di destinazione)

RIEPILOGO DELLE RISORSE	Compensi a.s. 2018/19 (L.D.)	Compensi a.s. 2018/19 (L.S.)
Totale sezione I	70.837,53	94.001,41
Totale sezione II	18.105,76	24.026,34
Totale sezione III	0,00	0,00
Totale	88.943,29	118.027,75
Importo non contrattato	0,00	0,00
Totale	88.943,29	118.027,75

Sezione V- Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

Sezione VI– Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € **94.001,41** (LORDO STATO), come da Nota MIUR n° 19270 del 28 settembre 2018 ai sensi dell'Intesa MIUR e OO.SS. del 01/08/2018, assegnate entro il predetto limite;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei criteri stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2018/2019, deliberato dal Collegio docenti in data 05 novembre 2018 e dal Consiglio di Istituto in data 07 novembre 2018.

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

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Voce	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Modello 1 - Sezione I	94.964,42	94.001,41	963,01
Modello 2 - Sezione II	23.533,46	24.026,34	-492,88
Decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0,00
Totali	118.497,88	118.027,75	470,13

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 3 sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la verifica del consuntivo finale e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

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

Il sistema contabile per la gestione delle risorse destinate alla contrattazione d'istituto prevede l'allocatione delle risorse in bilancio secondo il criterio dei piani finanziari, identificabili negli appositi aggregati delle entrate riportati nel programma annuale. Successivamente, per la fase di liquidazione e pagamento delle competenze, la gestione avviene tramite il sistema NoiPA che, nei limiti degli stanziamenti previsti, procede all'accreditamento delle spettanze economiche.

SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

CONSUNTIVO RISORSE DEL FONDO ANNO PRECEDENTE			
Voce	Certificazione Lordo Stato 2017/2018	Costi effettivi Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Modello 1 - Sezione I	94.964,42	94.044,66	919,76
Modello 2 - Sezione II	23.533,46	2.055,01	21.478,45
Decurtazioni del Fondo	0,00	0,00	0
Totali	118.497,88	96.099,67	22.398,21

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

Tutti gli oneri derivanti dall'applicazione dei criteri concordati nell'ipotesi di contratto integrativo, definiti nel rispetto delle norme contrattuali, delle relative circolari applicative e dei limiti costituiti dalle assegnazioni ricevute, sono interamente coperti mediante l'utilizzo dei fondi ordinari e delle economie (somme destinate alla contrattazione integrativa nel precedente esercizio finanziario non utilizzate nella loro interezza e risultanti a consuntivo). La presente relazione viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

Il Direttore SGA
Sig. Ferdinando Zompi

