Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
Via Gerli Arioli, 27 - 21026 Gavirate
tel: 0332744502
e-mail: VAIC86800G@istruzione.it C.F.:83002000129

Ai Revisori dei Conti ATS n. 19
Dott. Marcello Tinti
Dott. Massimo Santoro

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto relativa al triennio 2018/2020 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 – Comparto Istruzione e Ricerca).

IL DSGA

VISTO il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
VISTO il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
VISTO le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008;
VISTO il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
VISTA la circolare MEF n.25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
RICHIAMATO il proprio documento del 25/10/2018 con il quale è stata comunicata alla Dirigente Scolastica la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell'a.s. 2018/2019
VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 21/12/2018:

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

MODULO 1
COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità:

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/2019 : sono determinate come segue:

Anno scolastico 2018/2019	Lordo dipendente	Lordo stato
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	1626,83	2417,28
Funzioni strumentali	4002,20	5946,81
Incarichi specifici del personale ATA	2063,83	3066,63
Attività complementari di ed. fisica	620,71	922,40

Risorse per la valorizzazione del personale docente	9236,83	13724,85
Fondo dell'istituzione scolastica	30379,68	45140,70
Risorse relativa all’alternanza scuola/lavoro destinate alla remunerazione del personale*	0,00	0,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l’emarginazione scolastica	1676,85	2491,60

SEZIONE II
Risorse variabili

Anno scolastico 2017/2018	Lordo dipendente	Lordo stato
Fondo dell'istituzione scolastica	8657,70	12864,35
Risorse relativa all'alternanza scuola/lavoro destinate alla remunerazione del personale*	0,00	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	3257,74	4840,65

SEZIONE III
DECURTAZIONI DAL FONDO
Non sono previste decurtazioni

SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE

Tipologia delle risorse	Lordo dipendente	Lordo stato
a. TOTALE DELLE RISORSE FISSE	49606,93	73710,04
b. TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	11915,44	17705,00
c. TOTALE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CONTRATTAZIONE	61522,37	91415,04

SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO
Non previste

MODULO II
DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I
Destinazioni non disponibili per la contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal contratto Integrativo sottoposto a certificazione

Anno scolastico 2018/2019	Lordo dipendente	Lordo stato
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	2350,00	3492,00
Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del sostituto DSGA	0,00	0,00
Compenso per ore eccedenti	1626,83	2417,28
TOTALE	3976,83	5909,28

SEZIONE II
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA
Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative nonchè alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.T.O.F. Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale docente:

Risorse anno scolastico 2018/2019	Lordo dipendente	Lordo stato
Risorse per la valorizzazione del personale docente	9236,83	13724,85

Attività complementari di ed. fisica	620,71	922,40
Risorse relativa all'alternanza scuola/lavoro destinate alla remunerazione del personale	0,00	0,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1676,85	2491,90
Funzioni strumentali	4002,20	5946,81
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	21009,92	31218,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	1750,00	2600,00
Ore aggiuntive insegnamento recupero e potenziamento	0,00	0,00
Collaboratori	2187,50	3250,00
TOTALE	**40484,01**	**60153,96**

Personale ATA:

Risorse anno scolastico 2018/2019	Lordo dipendente	Lordo stato
Risorse relativa all'alternanza scuola/lavoro destinate alla remunerazione del personale	0,00	0,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Incarichi specifici del personale ATA	2063,83	3066,63
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	4870,00	7136,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF	6869,96	10309,05
TOTALE	**13803,79**	**20511,68**

SEZIONE III
Destinazione ancora da regolare

In questa sezione vanno indicate (eventualmente ed eccezionalmente) le quote accantonate e non distribuite rinviate ad una negoziazione successiva.

SEZIONE IV
Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

Anno scolastico 2018/2019	Lordo dipendente	Lordo stato
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	40484,01	60153,96
POSTE di DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE	13803,79	20511,68

INTEGRATIVA PERSONALE ATA		
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE	7234,57	10749,93
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	0,00	0,00
TOTALE	61522,37	91415,57

SEZIONE V

Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo

non pertinente

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

FIS:a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 36687,38 lordo dipendente è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 34135,00 (in percentuale 93.04 %) di cui 22837,50 per il personale docente e 11297,50 per il personale ATA (al netto dell'indennità del DSGA). Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

Economie realizzate a.s. 2017/2018 Senza Vincolo di Destinazione

Causale		
	L.D.	L.S.
	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE E RIPARTIZIONE DELLE ECONOMIE SENZA VINCOLO

Causale	Destinazioni da Economie Senza Vincolo		Economie Vincolate a.s. Precedente		Assegnazioni per l'a.s. Corrente		Totale disponibilità al anno scolastico 2018/2019	
causale	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.
Risorse per la valorizzazione del personale docente	0,00	0,00	0,00	0,00	9236,83	13724,85	9236,83	13724,85
Attività complementari di ed. fisica	0,00	0,00	0,00	0,00	620,71	922,40	620,71	922,40
Risorse relativa all'alternanza scuola/lavoro destinate alla remunerazione del personale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	0,00	0,00	3257,74	4840,65	1626,83	2417,28	4884,57	7257,93
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00			1676,83	2491,60	1676,83	2491,60
Incarichi specifici del personale ATA	0,00	0,00			2063,83	3066,63	2063,83	3066,63
Fondo dell'istituzione scolastica	0,00	0,00	8657,70	12864,35	30379,68	45140,70	39037,38	58005,05
Funzioni strumentali	0,00	0,00			4002,20	5946,81	4002,20	5946,81

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

Causale	Totale disponibilità		Impegni per l' a.s. 2018/2019		Importi non utilizzati	
	L.D.	L.S	L.D.	L.S	L.D.	L.S
FIS	36687,38	**54513,05**	**34135,00**	**50720,00**	**2552,38**	**3793,05**
Risorse per la valorizzazione del personale docente	9236,83	13724,85	9236,83	13724,85	0,00	0,00
Attività complementari di ed. fisica	620,71	922,40	620,71	922,40	0,00	0,00
Risorse relativa all'alternanza scuola/ lavoro destinate alla remunerazione del personale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	4884,57	7257,93	4884,57	7257,93	0,00	0,00
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1676,85	2491,60	1676,85	2491,60	0,00	0,00
Incarichi specifici del personale ATA	2063,83	3066,63	2063,83	3066,63	0,00	0,00
Funzioni strumentali	4002,20	5946,81	4002,20	5946,81	0,00	0,00

MODULO III
SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO - MOF ED ALTRO - PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO - MOF - DELL' ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2017/2018				ANNO SCOLASTICO 2018/2019			
Fondo certificato		Fondo impegnato		Fondo totale		Totale poste di destinazione	
L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.
46094,39	60492,73	35792,50	53184,00	61522,37	91415,04	61522,37	91415,04

MODULO IV
COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE I
Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione.

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto, è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

SEZIONE II
Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulti rispettato:

Nome risorsa	Risorse stanziate		Risorse utilizzate		Risorse residue	
	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.	L.D.	L.S.
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	1613,55	2186,50	0,00	0,00	1613,55	2186,50
Funzioni strumentali	3978,21	5279,08	3978,21	5279,08	0,00	0,00
Incarichi specifici del	1950,50	2588,32	1950,50	2588,32	0,00	0,00

personale ATA						
Attività complementari di ed. fisica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse per la valorizzazione del personale docente	7985,33	11865,00	7985,33	11865,00	0,00	0,00
Fondo dell'istituzione scolastica	29956,10	39751,74	29863,79	39618,24	92,31	133,50
Risorse relativa all'alternanza scuola/lavoro destinate alla remunerazione del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo FIS: Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

FIS:a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 61522,37 lordo dipendente è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 58969,99 (in percentuale 93.04 %) di cui 45368,58 per il personale docente e 13803,79 per il personale ATA (al netto del DSGA di € 2350,00 lordo dipendente). Si riporta di seguito il quadro completo del MOF inerente le disponibilità, gli impegni e le eventuali economie.

RIEPILOGO DI TUTTE LE POSTE OGGETTO DI CONTRATTAZIONE LORO IMPEGNO ED EVENTUALI ECONOMIE

Causale	**Totale disponibilità**		**Impegni per l' a.s. 2018/2019**		**Importi non utilizzati**	
	L.D.	**L.S**	**L.D.**	**L.S**	**L.D.**	**L.S**
FIS	**36687,38**	**54513,05**	**34135,00**	**50720,00**	**2552,38**	**3793,05**
Risorse per la valorizzazione del personale docente	9236,83	13724,85	9236,83	13724,85	0,00	0,00
Attività complementari di ed. fisica	**620,71**	922,40	620,71	922,40	0,00	0,00
Risorse relativa all'alternanza scuola/ lavoro destinate alla remunerazione del personale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	N.c.					
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	1676,85	2491,60	1676,85	2491,60	0,00	0,00
Incarichi specifici del personale ATA	2063,83	3066,63	2063,83	3066,63	0,00	0,00
Funzioni strumentali	4002,20	5946,81	4002,20	5946,81	0,00	0,00

CONCLUSIONI

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché le altre attività extracurriculari 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 2018/2019 ,

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 in data 21/12/2018
Gavirate, 21/12/2018

Il D.S.G.A.
Ivana Barbieri