



Unione Europea
F.S.E - F.E.S.R. -
P.O.N.

Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE PERUGIA 12

Via Cestellini Ponte San Giovanni- 06135 PERUGIA

C. F. 94127320540 COD. MEC. PGIC840009 -

Tel. Centralino 075 393320 - Fax 075 393906

E mail: PGIC840009@istruzione.it PEC:

PGIC840009@PEC.ISTRUZIONE.IT

www.istitutocomprensivoperugia12.edu.it



Ministero
dell'Istruzione
dell'Università
e della Ricerca



FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI

pon
2014-2020



Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca
E-mail: MIUR@istruzione.it
E-mail: MIUR@pec.miar.it
E-mail: MIUR@pec.miar.it
E-mail: MIUR@pec.miar.it

Prot. n. 0000801/VI.3

Perugia, 23/01/2019

**RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA
RELATIVA ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA A.S. 2018/2019**

II DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- **VISTA** la Circolare n.25 prot. 64981 del 19/07/2012 della Ragioneria Generale dello Stato, avente per oggetto "Schemi di relazione illustrativa e relazione tecnico finanziaria ai contratti integrativi" di cui all'art. 40, comma 3-sexies, del Decreto Legislativo 165/2001;
- **VISTO** l'art. 1 della L. 107/2015;
- **VISTE** le assemblee del Personale ATA del 24/10/2018 con il Personale di Segreteria e del 12/11/2018 con il Personale Collaboratore Scolastico, nelle quali è stata illustrata l'organizzazione dei servizi generali e amministrativi per l'A.S. 2018/19;
- **VISTO** il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016/19 aggiornato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 30/10/2018 con delibera n. 23 e dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 30/10/2018 con delibera n. 280;
- **VISTO** il Piano Annuale delle Attività del Dirigente, prot. n. 7409/VII.6 del 3/9/18;
- **VISTA** la comunicazione MIUR prot.n. 19270 del 28 settembre 2018 relativa alle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione scolastica per l'a.s. 2018/19;
- **VISTA** l'ipotesi di Contrattazione Integrativa d'Istituto, sottoscritta il 29 novembre 2018, fra la RSU e la Dirigente Scolastica, in applicazione del CCNL 2016/18 del 19/04/2018 e del D.Lgs 150/2009 integrato dal D.Lgs 141/2011;
- **VISTA** la previsione della disponibilità finanziaria, determinata sulla base dei parametri attualmente vigenti, per il fondo dell'istituzione scolastica e per le altre tipologie di finanziamento oggetto di contrattazione;

dichiara che:



Modulo 1 – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dall'ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto siglato il 29 novembre 2018 ammontano complessivamente a € 68.899,08 lordo dipendente e € 91.429,07 lordo stato, come di seguito riportato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

RISORSE FISSE AVENTI CARATTERE DI CERTEZZA E STABILITÀ

RISORSE FINANZIARIE – A.S. 2018/19	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo dell'Istituzione scolastica	€ 46.423,27	€ 61.603,67
Funzioni strumentali	€ 5.220,55	€ 6.927,67
Incarichi specifici del Personale A.T.A.	€ 2.549,43	€ 3.383,09
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 2.457,20	€ 3.260,70
Ore per attività complementari di Educazione Fisica	€ 758,64	€ 1.006,72
Progetto Art. 9 - Aree a Rischio	€ 5.871,94	€ 7.792,06
TOTALE	€ 63.281,03	€ 83.973,91

Sezione II - Risorse variabili

ECONOMIE A.S. 2017/18 - CEDOLINO UNICO	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Economie FIS quota docenti	€ 3.787,94	€ 5.026,60
Economie ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 1.830,11	€ 2.428,55
TOTALE	€ 5.618,05	€ 7.455,15

Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo
"parte non pertinente allo specifico accordo illustrato"

Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione	€ 63.281,03	€ 83.973,92
Totale risorse variabili sottoposto a certificazione	€ 5.618,05	€ 7.455,15
TOTALE	€ 68.899,08	€ 91.429,07

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



RISORSE FINANZIARIE	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Indennità direzione DSGA – a.s. 2018/19	€ 5.356,00	€ 7.107,41
Indennità di Direzione Sostituto del D.S.G.A. - a.s. 2018/19	€ 297,60	€ 394,92
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti a.s. 2018/19	€ 2.457,20	€ 3.260,70
Economie ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 1.830,11	€ 2.428,55
Ore per attività complementari di Educazione Fisica	€ 758,64	€ 1.006,72
Progetto Art. 9 - Aree a Rischio	€ 5.871,94	€ 7.792,06
TOTALE	€ 16.571,49	€ 21.990,36

Per quanto riguarda i compensi finalizzati alla valorizzazione del personale, ivi compresi quelli riconosciuti al personale docente ai sensi dell'art. 1, comma 127, della legge n. 107/2015 (art. 22, c.4, lett. c.4), che per l'a.s. 2018/19 sono pari a € 13.360,42, si riporta a quanto stabilito nell'art. 7 della parte economica dell'ipotesi contrattuale di istituto.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo art. 39-bis CCNL 2016/18

Relativamente al personale docente

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007) - Incarichi di coordinamento (di plesso e sede staccata, di classe e/o interclasse), componenti dei dipartimenti, referenti e responsabili di progetti e laboratori	€ 25.480,00	€ 33.811,96
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 5.600,00	€ 7.431,20
Funzioni strumentali al POF	€ 5.220,55	€ 6.927,67
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Compensi per attività complementari di ed. fisica € 758,64 L. dip. (*)		
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica € 5.871,94 L. dip. (*)		
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti € 2.457,20 + economie a.s. 2017/18 € 1.830,11 per un totale di € 4.287,31 L. dip.		
TOTALE	€ 36.300,55	€ 48.170,83

() Le predette somme, tenendo presente gli importi orari stabiliti dalla normativa vigente, verranno ripartite tra i docenti, per quanto riguarda le ore di attività complementari di educazione fisica e quelle delle ore eccedenti per sostituzione docenti assenti, mentre quelle relative all'art. 9 Aree a rischio, verranno ripartite tra i docenti e il personale ATA sulla base di quanto effettivamente svolto nelle attività che coinvolgono tutto il Personale.*

Per quanto attiene ai criteri di attuazione dei progetti nazionali ed europei, gli stessi saranno definiti, previa delibera del Collegio dei Docenti e del Consiglio di Istituto, prima dell'avvio dei suddetti e sulla base delle disponibilità espresse dal personale tenendo conto delle professionalità e delle esperienze maturate. Verranno altresì corrisposti i dovuti emolumenti erogati nel rispetto pedissequo delle norme contrattuali.

Relativamente al personale ATA:

Personale ATA	Lordo Dipendente	Lordo Stato
N. 370 ore per Assistenti Amministrativi ad € 14,50	€ 5.365,00	€ 7.119,36
N. 647 ore per Collaboratori Scolastici ad € 12,50	€ 8.087,50	€ 10.732,11
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici: Assistenti Amministrativi € 900,00 Collaboratori Scolastici € 1.649,43	€ 2.549,43	€ 3.383,09
TOTALE COMPLESSIVO ATA	€ 16.001,93	€ 21.234,56

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Somme non utilizzate nella contrattazione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
	€ 25,11	€ 33,32

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
TOTALE SEZIONE I Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a certificazione	€ 16.571,49	21.990,37
SEZIONE II Destinazioni regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo - Personale Docente FIS	€ 31.080,00	€ 41.243,16
Personale Docente FUS	€ 5.220,55	€ 6.927,67
SEZIONE II Destinazioni regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo - Personale ATA	€ 13.452,50	€ 17.851,46
Personale ATA Incarichi Specifici	€ 2.549,43	€ 3.383,09
TOTALE SEZIONE III Somme non utilizzate nella contrattazione Fondo di riserva	€ 25,11	€ 33,32
TOTALE	€ 68.899,08	€ 91.429,07

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

Ai fini della certificazione, del rispetto di tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012, il sottoscritto dichiara che:

- a) è stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;
- b) è stata rispettato, pur nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente per la Scuola, il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
- c) non è previsto per questo livello di contrattazione il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali).

A fronte di una somma complessiva pari a € 68.899,08 lordo dipendente (risorse fisse e variabili), è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse pari a € 68.873,97 lordo dipendente (in percentuale 99,96%), la differenza non utilizzata pari a € 25,11 lordo dipendente (€ 23,62 L.D. personale docente e € 1,49 personale ATA) in percentuale 0,04%, viene accantonata come fondo di riserva.

Si evidenzia che, le somme relative all'art. 9 Arce a rischi € 5.871,94, quelle per attività complementari di educazione fisica € 758,64 e quelle delle ore eccedenti per la sostituzione del docente assente € 2.457,20 + economie a.s. 2017/18 € 1.830,11, per un totale complessivo pari a € 10.917,89, saranno regolamentate come descritto nella nota inserita nella Sezione II - Relativamente al personale docente, della presente relazione.

La somma complessiva disponibile del FIS a.s. 2018/19, pari ad € 44.557,61 lordo dipendente, decurtata dall'indennità di direzione e di sostituzione, pari ad € 5.653,60 (lordo dipendente), pertanto, sarà utilizzata nelle misure di seguito riportate:

FONDO ISTITUTO PERSONALE DOCENTE E ATA – A.S. 2018/19			Lordo Dipendente	Lordo Stato
Fondo A.T.A	33% circa	€ 13.453,99	€ 13.453,99	€ 17.853,44
	Economie F.I.S. ATA	€ 0,00		
Fondo Docenti	67% circa	€ 27.315,68	€ 31.103,62	€ 41.274,50
	Economie F.I.S. doc.	€ 3.787,94		
TOTALE			€ 44.557,61	€ 59.127,94

Modulo 3 - Schema generale riassuntivo del Fondo per la Contrattazione Integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2018/19

Descrizione	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Totale Modulo I – Costituzione del Fondo (pari alle risorse disponibili)	€ 68.899,08	€ 91.429,08
Totale Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate+ fondo di riserva)	€ 68.899,08	€ 91.429,08

Schema di sintesi relativo all'anno scolastico 2017/18



Descrizione	Totale Lordo Dipendente	Totale Lordo Stato
Somme certificate dai Revisori dei conti		
Totale Modulo I – Costituzione del Fondo (pari alle risorse disponibili)	€ 68.243,34	€ 90.558,91
Totale Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del Fondo (pari alle risorse impiegate+ fondo di riserva)	€ 68.243,34	€ 90.558,91
Descrizione	Totale al lordo dipendente	Totale al lordo Stato
Variazione in aumento rispetto al precedente anno	€ 655,74	€ 870,17

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 programmatica della gestione

I finanziamenti specifici come quantificati nel Modulo 2, saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, il budget del Fondo dell'Istituzione scolastica verrà utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale docente ed ATA indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2016/19, aggiornato dal Collegio dei Docenti nella seduta del 30/10/2018 con delibera n. 23 e dal Consiglio d'Istituto nella seduta del 30/10/2018 con delibera n. 280.

Il sistema contabile per la gestione del fondo è il sistema NoiPA, di cui all'articolo dell'art. 2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell'1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/5/2011.

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 dei sotto-compensi. 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 del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Rispetto all'utilizzo del MOF relativo all'anno precedente si registra una economia contrattuale come di seguito riportato:

Economie a.s. 2017/18 (da Cedolino Unico)	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Economie FIS quota docenti – (Cap.2554/PG 5)	€ 3.787,94	€ 5.026,60
Economie ore eccedenti sostituzione docenti assenti - (Cap.2554/PG 6)	€ 1.830,11	€ 2.428,55
TOTALE	€ 5.618,05	€ 7.455,15

da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

da destinare ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo.

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 ATA 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 P.T.O.F;

Considerato che i fondi impegnati nell' ipotesi di contrattazione, 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 dal consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel P.T.O.F per l'anno scolastico 2018-2019

attesta

che la presente Relazione Tecnico-Finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura finanziaria delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

 Il DSGA
Sig. Vito AVELLO
