



ISTITUTO COMPRENSIVO OSTRA

60010 O S T R A - Viale Matteotti, 29

Fax 071/7989092

Tel. 071/68057

C.F. n. 83005730425

Relazione tecnico-finanziaria

di legittimità contabile

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>Da quattro moduli: "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa"; "Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i>

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato nei seguenti importi:

1. € **43.658,51** risorse MOF a.s. 2015/2016,
2. € **2.761,82** (di cui FIS € 2.330,15, Ore eccedenti € 360,20, indennità direzione sostituiti DSGA € 71,47) economie anno precedente,
3. € **508,06** risorse per attività complementare di educazione fisica,
4. € **1.231,95** per progetti relativi alle aree a rischio e a forte processo immigratorio a.s. 2014/2015.

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte “stabile” del fondo per le risorse decentrate per l’anno 2015/2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **44.166,57** lordo dipendente

Fonte normativa	Param. Finanz. Lordo Stato	Param. Finanz. Lordo dipendente	Punti erog./ classi	N. Add.	Lordo stato	Lordo dipendente
Intesa MIUR e OO.SS. del 7/8/2015 (FIS)	€ 2.498,04 per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 1.882,47 per ciascun punto di erogazione del servizio	7		€ 17.486,28	€ 13.177,30
Intesa MIUR e OO.SS. del 7/8/2015 (FIS)	€ 352,17922 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 265,39505 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata		87	€ 30.639,59	€ 23.089,37
Intesa MIUR e OO.SS. del 7/8/2015 (Funzioni Strumentali)	€ 1.341,45 quota base € 636,66 complessità € 39,94 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente	€ 1.010,89 quota base € 479,77 complessità € 30,097965 per gli addetti in organico di diritto del personale docente		68	€ 4.694,03	€ 3.537,32
Intesa MIUR e OO.SS. del 7/8/2015 (Incarichi Specifici)	€ 146,70 per ciascun addetto in organico di diritto del personale ata	€ 110,55 per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente		18	€ 2.640,60	€ 1.989,90
Intesa MIUR e OO.SS. del 7/8/2015 (Att. compl. Ed. Fisica)	€ 74,91 per ciascuna classe di scuola secondaria di primo grado	€ 56,45064 per ciascuna classe di scuola secondaria di primo grado	9		€ 674,19	€ 508,06
Intesa MIUR e OO.SS. del 7/8/2015 (Ore eccedenti)	€ 28,61 per ciascun docente in organico di diritto di scuola infanzia e primaria € 59,72 per ciascuna docente in organico di diritto di scuola secondaria di primo grado	€ 21,559909 per ciascun docente in organico di diritto di scuola infanzia e primaria € 45,003767 per ciascuna docente in organico di diritto di scuola secondaria di primo grado		51 17	€ 2.474,35	€ 1.864,62
				totale	€ 58.609,04	€ 44.166,57

Incrementi esplicitamente quantificati in sede CCNL/CCRL/CCPL

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario per FIS	€ 3.092,11	€ 2.330,15
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario per Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	€ 477,99	€ 360,20
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario per Indennità Direzione sostituiti DSGA	€ 94,84	€ 71,47
Aree a rischio	€ 1.634,80	€ 1.231,95
Totale	€ 5.299,74	€ 3.993,77

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Risorse stabili	€ 58.609,04	€ 44.166,57
Risorse variabili	€ 5.299,73	€ 3.993,77
Totale del fondo di cui si chiede la certificazione	€ 63.908,77	€ 48.160,34

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

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

Non vengono regolate dal presente contratto somme per totali € 3.787,35 lordo dipendente relative a:

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Indennità direzione DSGA parte variabile	€ 4.458,72	€ 3.360,00
Compenso per sostituto DSGA	€ 567,76	€ 427,85
Totale	€ 5.026,48	€ 3.787,85

In quanto la loro quantificazione e destinazione è già prevista dal CCNL del 2007 e dalla sequenza contrattuale del 25 luglio 2008.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 44.357,05 lordo dipendente così suddivise:

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Personale Docente		
Flessibilità didattica e organizzativa	€ 766,34	€ 577,50
Attività aggiuntive di insegnamento	€ 8.638,77	€ 6.510,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 10.891,35	€ 8.207,50
Compenso al Collaboratore del Dirigente Scolastico	€ 3.947,82	€ 2.975,00
Compensi personale docente art. 88, comma 2, lettera k)	€ 11.680,92	€ 8.802,50
Funzioni strumentali al POF	€ 4.694,03	€ 3.537,32
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 674,19	€ 508,06
Compensi progetti aree a rischio art. 9, comma 4	€ 1.634,80	€ 1.231,95
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	€ 2.952,34	€ 2.224,82
Totale personale Docente	€ 45.880,56	€ 34.574,65
Personale ATA		
Prestazioni aggiuntive personale	€ 6.623,72	€ 4.991,50
Compensi per ogni altra attività nell'ambito del POF	€ 3.716,93	€ 2.801,00
Incarichi Specifici	€ 2.640,60	€ 1.989,90
Totale personale ATA	€ 12.981,25	€ 9.782,40
Totale complessivo	€ 58.861,81	€ 44.357,05

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Descrizione	Importo Lordo Stato	Importo lordo dipendente
Somme non regolate dal contratto	€ 5.026,48	€ 3.787,85
Somme regolate dal contratto	€ 58.861,81	€ 44.357,05
Destinazioni ancora da regolare	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 63.888,29	€ 48.144,90

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. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 44.166,57 lordo dipendente, le destinazioni di utilizzo ammontano a € 44.151,13. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili.

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata secondo le priorità definite nel Piano dell'Offerta Formativa, previa valutazione da parte del Collegio dei Docenti.

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	Anno 2014/2015		Anno 2015/2016	
	Ris. disponibili	Risorse spese	Ris. disponibili	Risorse impegnate
Risorse stabili	€ 43.683,41	€ 40.921,59	€ 44.166,57	44.151,13
Risorse variabili	€ 8.250,95	€ 8.250,95	€ 3.993,77	3.993,77
Totale	€ 51.934,36	€ 49.172,54	€ 48.160,34	€ 48.144,90

Modulo IV

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 della gestione

Tutte le somme relative alla parte “stabile” del fondo vengono gestite sul sistema SICOGE tramite il cosiddetto “cedolino unico”. Con nota Prot. n. 13439 dell'11/09/2015 il MIUR ha comunicato l'assegnazione degli importi lordo dipendente di € 14.552,83 per il periodo settembre-dicembre 2015 e di € 29.105,68 per il periodo gennaio-agosto 2016, sulla base dell'intesa sottoscritta in data 7 agosto 2015 tra il MIUR e le OO.SS.

Sullo stesso sistema risultano disponibili le economie anno precedente sul cap. 2154 PG 05 per l'importo di € 681,85, sul cap. 2156 PG 05 per l'importo di € 1.719,77 e sul cap. 2156 PG 06 per l'importo di € 360,20.

Sul prospetto finanziario della piattaforma informatica relativa ai campionati studenteschi, per le attività complementari di educazione fisica, risulta un importo finanziabile di € 674,19 lordo stato pari a € 508,06 lordo dipendente.

Le somme relative ai progetti aree a rischio a.s 2014/2015 vengono invece gestite direttamente dall'Istituto tramite cedolino unico per la somma di € 592,51 sul cap. 2155 PG 05 e tramite la scuola capofila dell'accordo di rete “Territori Interculturali 4” per la somma di € 639,44.

Pertanto la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

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

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2014/2015 risulta rispettato in quanto, a fronte di una disponibilità di € 44.919,80, sul SICOGE sono stati autorizzati pagamenti per € 512,53 sul cap. 2154 PG 06, per € 39.921,31 sul cap. 2156 PG 05 e per € 1.724,14 sul cap. 2156 PG 06 per un totale complessivo di € 42.157,98. Il relativo avanzo di € 2.716,82 è costituito per la somma di € 2.333,15 da FIS, per la somma di € 71,47 da indennità sostituiti DSGA e per la somma di € 360,20 da ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti.

Le somme relative ai progetti aree a rischio sono state gestite direttamente tramite il Programma Annuale 2014 nella scheda finanziarie P03 Successo scolastico per una spesa di € 444,35 lordo stato (€ 334,85 lordo dipendente), tramite cedolino unico per la somma di € 2.664,35 sul cap. 2154 PG 05 e per la somma di € 1.126,64 sul cap. 2156 PG 05 e tramite la scuola capofila dell'accordo di rete "Territori Interculturali 4" per la somma di € 2.511,92.

La somma derivante da finanziamento privato è stata gestita direttamente tramite il Programma Annuale 2015 nella scheda finanziaria P02 La scuola nel territorio per una spesa di € 500,00 lordo stato (€ 376,79 lordo dipendente).

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

Verificate le disponibilità a seguito di note MIUR Prot. n. 13439 dell'11/09/2015 il MIUR relativa all'assegnazione degli importi lordo dipendente di € 14.552,83 per il periodo settembre-dicembre 2015 e di € 29.105,68 per il periodo gennaio-agosto 2016, sulla base dell'intesa sottoscritta in data 7 agosto 2015 tra il MIUR e le OO.SS;

Verificate le disponibilità del Cedolino Unico delle somme non utilizzate nell'anno scolastico 2014/2015;

Verificata la disponibilità su Cedolino Unico a seguito della nota MIUR relative a progetti aree a rischio Prot. n. 17012 del 10 novembre 2015 con la quale eroga la somma di € 592,51 lordo dipendente per l'a.s. 2014/2015 mediante caricamento sul sistema SICOGE e sul POS AND15 di questa istituzione scolastica sul cap. 2155 PG 05;

Verificata la disponibilità della somma di € 639,44 lordo dipendente per progetti aree a rischio di cui all'accordo di rete "Territori Interculturali 4", a seguito del Piano di riparto delle risorse finanziarie a.s. 2014/2015 ex art. 9 CCNL 29/11/2007 trasmesso dall'Ufficio Scolastico Regionale;

Considerato che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;

Considerato che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi deliberati dal Consiglio d'Istituto;

CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo Ostra per l'anno scolastico 2015/2016, siglata dalle parti in data 27 novembre 2015.

Ostra, 28 novembre 2015

IL DSGA
Mirella Arcuri