



Prot.3383-A26 del 05.12.2014

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2014/2015, di cui alla pre intesa sottoscritta il 09.12.2014.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2014/2013, sottoscritta il 09.12.2014.

L' art. 40 bis del d.lgvo 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 dal collegio dei revisori dei conti, organo di controllo previsto dall'ordinamento scolastico.

Il MEF con la circolare n° 25 del 19/7/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto e resi noti gli schemi di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Essi sono ripartiti 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 dei contenuti in determinate sezioni e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sulla base di quanto sopra chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

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 2014/2015) e in **risorse variabili**, non aventi caratteristica

della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2013/2014 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>	10 X 2.495,29	18.803,99	24.952,90
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	96 X 354,80	25.667,52	34.060,80
TOTALE FIS		44.471,51	59.013,70
FUNZIONI STRUMENTALI 2013/2014 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota fissa</i>	1 X 1.330,60	1.002,71	1.330,60
<i>Complessità</i>	1 X 643,07	484,60	643,07
<i>quota docenti</i>	76 X 40,47	2.317,81	3.075,72
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		3.805,12	5.049,39
COMPITI ATA 2013/2014 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>	19 X 145,09	2.077,40	2.756,71
<i>quota fissa intesa del 2 ottobre 2014</i>		681,85	904,81
TOTALE COMPITI ATA		2.759,25	3.661,52
PRATICA SPORTIVA 2013/2014 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota classi</i>	12 X 75,57	683,38	906,84
TOTALE PRATICA SPORTIVA		683,38	906,84
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2013/2014 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti scuola infanzia e primaria</i>	50 X 28,81	1.085,53	1.440,50
<i>quota docenti scuola secondaria</i>	26 X 60,37	1.182,83	1.569,62
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.268,36	3.010,12
TOTALE RISORSE FISSE 2014/2015 - nota MIUR 7077 DEL 25/09/2014		53.987,63	71.641,57

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2014/2015		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Attività sportiva art.37 CCNL 29/11/2007	634,31	841,72
Ore sostituzioni art.30 CCNL 29/11/2007	1.000,00	1.327,00
TOTALE	1.634,31	2.168,72
INDENNITA' DI DIREZIONE DSGA E SOSTITUTO		
Quota indennità di direzione al DSGA (art.89 CCNL29/11/2007 come sostituito dall' art.3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	3.630,00	4.817,01
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art.88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007	1.000,00	1.327,00
TOTALE	4.630,00	6.144,01

SEZIONE III – decurtazione del fondo**Sezione non di pertinenza di questa istituzione scolastica****SEZIONE IV – sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	53.987,62	71.641,57
Compensi fissi sezione II	1.634,31	2.168,72
TOTALE	55.621,93	73.810,29

SEZIONE V – risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**Sezione non di pertinenza di questa istituzione 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 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 2014/2015) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo

istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)</i>	3.630,00	4.817,01
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	1.000,00	1.327,00
TOTALE	4.630,00	6.144,01

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>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)</i>	6.545,00	8.685,21
<i>Ore aggiuntive per la sostituzione art. 30 CCNL 29/11/200)</i>	2.268,36	4.337,11
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	15.102,50	20.041,01
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	1.400,00	1.857,80
<i>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)</i>	8.785,00	11.657,69
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	245,00	325,11
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	3.805,12	5.049,39
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.317,69	1.748,57
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	2.843,26	3.773,00
TOTALE	43.311,93	57.474,89

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	7.688,31	10.202,38
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>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)</i>	2.077,40	2.756,71
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	681,85	904,81
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	10.447,56	13.863,90

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	4.630,00	6.144,01
Totale sezione II	53.759,49	71.338,79
Totale sezione III		
TOTALE	58.389,49	77.482,80

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico finanziaria, 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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 71.641,57 come da comunicazione MIUR, n° 7077 del 25/9/2014, di cui all' intesa del 7 agosto 2014, e assegnate entro il predetto limite;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2014/2015, deliberato dal Collegio dei docenti il 20.11.2014 (delibera n° 3) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 10.10.2014 (delibera n° 112);
- c) ***le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.vo 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.***

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

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2013/2014	Lordo Stato 2014/2015	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	50.927,76	71.641,57	+ 20.713,81
Compensi variabili sezione II MOD. 1	15.699,18	2.168,72	- 13.530,46
TOTALI	66.626,94	73.810,29	+ 7.183,35

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2013/2014	Lordo Stato 2014/2015	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	6.366,95	6.144,01	- 222,94
Destinazioni sezione II MOD. 2	59.922,05	71.338,79	+ 11.416,74
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
TOTALI	66.289,00	77.482,80	+ 11.193,80

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 tre 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 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. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2014, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 68 del 20.01.2014;
- gestione tramite 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. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2013/2014). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2013/2014.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2013/2014	Costi sostenuti al lordo Stato 2013/2014	Differenza
<i>Compensi sezione I MOD. 2 2013/2014</i>	6.366,95	6.366,95	
<i>Compensi sezione II MOD. 2 2013/2014</i>	59.922,05	57.753,33	2.168,72
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2012/2013</i>			
TOTALI	66.289,00	64.120,28	2.168,72

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

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2014/2015 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Montecastruilli, li 5 dicembre 2014

IL DIRETTORE SGA

Tiziana Bocchino