



Traona, 19/12/2014

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2014/2015, sottoscritto il 18/12/2014

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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 2014/2015.

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, nel rispetto della sequenza delle stesse, si provvederà, laddove il contenuto non dovesse essere di pertinenza della scuola, ad apporre la seguente dicitura:

“ Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica”

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Visti gli artt. 6 , lettera 1, 30, 47 e 82 del C.C.N.L. del comparto scuola, sottoscritto il 29 novembre 2007;

VISTO l'art. 50 del CCNL 29.11.2007;

VISTA l'intesa siglata il 7 agosto 2014 fra MIUR e parti sindacali;

VISTO l'avviso MIUR prot. 7077 del 25/09/2014 con il quale vengono indicati gli importi MOF per l'anno scolastico 2014/2015 periodi settembre/dicembre per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29.11.2007 e delle risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 33 (funzioni strumentali), 62 (incarichi specifici per il personale ATA), 30 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti) e art 87 (attività complementari di educazione fisica, attualmente non ancora note); Economie degli istituti contrattuali a.s. 2013/2014;

VISTA l'intesa siglata il 2 ottobre 2014 fra MIUR e parti sindacali;

CONSIDERATO che alla data attuale non sono ancora stati indicati gli importi per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art 87 (attività complementari di educazione fisica);

CONSIDERATE le altre risorse di seguito indicate:

DICHIARA CHE

MODULO 1

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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 da 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 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.

MODULO 1

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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 da 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 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.

Le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto dalla bozza di contratto integrativo ammontano complessivamente a € 75.616,63 lordo Stato come appresso illustrato:

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

ASSEGNAZIONE		Lordo Dipendente			
Descrizione	Lordo Stato	Totale	docenti	ATA	Ind. Direzione
FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA art.85 CCNL 2007					
Punti di erogazione 6 x 2.495,29	14.971,88	11.282,40			
Totale docenti e ATA in organico di diritto n. 67 x 354,80	23.771,73	17.913,78			
Totale docenti in organico di diritto n. 51 x 413,55					
Totale FIS	38.743,61	29.196,18	21.148,95	5.287,23	2.760,00
FUNZIONI STRUMENTALI art.37 CCNL 2007					
Quota fissa 1 x 1.330,60	1.330,60				
Complessità 1 x 643,07	643,09				
Quota docenti 51 x 40,47	2.063,99				
Totale - Funzioni strumentali	4.037,68	3.042,69	3.042,69		-
COMPITI ATA art.1 seq.contr.25/7/2008					
Quota unica a calcolo 15 x 145,09	2.176,35				
Totale Incarichi specifici ATA	2.176,35	1.640,04		1.640,04	-
Compensi Pratica Sportiva art.87 CCNL 2007					
Quota docenti/ classi 23 x 106,44					-
Ore eccedenti art. 30 CCNL 29/11/2007					
Quota docenti 31 x 60,37	1.911,15	1.440,18	1.440,18		
Quota unica a calcolo					
ASSEGNATO	46.868,79	35.319,09	25.631,82	6.927,27	2.760,00

Sezione II - Risorse variabili

	Lordo Stato	Totale	docenti	ATA	da ripartire
Economie FIS anni precedenti	14.496,96	10.924,61	8.739,69	2.184,92	
Economie Funzioni Strumentali anni precedenti	4.154,37	3.130,65	3.130,65		
Economie incarichi specifici anni precedenti	4.419,79	3.330,66		3.330,66	
Economie ore eccedenti anni precedenti	4.026,83	3.034,54	3.034,54		
Economie APS eccedenti anni precedenti	745,08	561,48	561,48		
Intesa del 2 ottobre 2014 quota accantonata per incarichi specifici ATA	904,81	681,85		681,85	
TOTALE RISORSE VARIABILI	28.747,84	21.663,79	15.466,36	6.197,43	
TOTALE BUDGET A DISPOSIZIONE	75.616,63	56.982,88	41.098,18	13.124,70	2.760,00

Sezione III – Decurtazioni dal fondo

Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

- Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (*) € 46.868,79
- Totale risorse variabili € 28.747,84
- **Totale fondo sottoposto a certificazione** € 75.616,63

(*)**CONSIDERATO** che non è stata data nessuna informazione sul saldo del FIS, può essere certificata solo ed esclusivamente la dotazione delle economie e dell'acconto, mentre sulla base dell'accordo congiunto MIUR OO.SS. e su richiesta delle delegazioni sindacali si è potuto solo STIMARE la quantificazione del saldo dovuto alla scuola, di cui non si assume alcuna responsabilità in merito alla consistenza reale.

Sezione V – Risorse allocate temporaneamente all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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 2013/2014) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi e 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

- Quota indennità di direzione DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale) – Lordo dipendente € 2.760,00 - Lordo Stato € 3.662,52
 - Ore sostituzione colleghi assenti – Lordo dipendente € 4.474,72 - Lordo Stato € 5.937,97
 - Ore avviamento pratica sportiva – Lordo dipendente € 561,48 - Lordo Stato € 745,09
- Totale - Lordo dipendente € 7.796,20 - Lordo Stato € 10.345,58**

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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>	1.522,50	2.020,36
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	19.897,50	26.403,99
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	2.450,00	3.251,15
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>	7.700,00	10.217,90
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.172,00	8.190,24
<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>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	37.742,00	50.083,64

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	7.707,50	10.227,85
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) 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>	3.681,85	4.885,81
<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>		
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>		
TOTALE	11.389,35	15.113,66
TOTALE GENERALE	49.131,35	65.197,30

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare
Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

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

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo lordo dipendente :

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
Totale sezione I	35.319,09	46.868,79
Totale sezione II	21.663,79	28.747,84
Totale sezione III	0	0
Totale generale	56.982,88	75.616,63

Sezione V – Risorse 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:***

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di €74.711,67, avviso MIUR prot. 7077 del 25/09/2014 di cui all'intesa del 7 agosto 2014, e assegnate entro il predetto limite;
- 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 29/10/2014 e adottato dal Consiglio d'istituto il 25/11/2014 con delibera n° 51
- 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			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2013/2014	Lordo Stato 2014/2015	Differenza
Compensi fissi sezione I - MOD. 1	34.056,08	46.868,79	-12.812,71
Compensi variabili sezione II MOD. 1	48.260,85	28.747,84	19.513,01
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	---
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	----
totali	82.316,93	75.616,63	6.700,30

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2013/2014	Lordo Stato 2014/2015	Differenza
Destinazioni sezione I - MOD. 2	9.820,05	10.345,58	-525,53
Destinazioni sezione II MOD. 2	61.339,85	65.197,30	-3.857,45
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	NON PREVISTO	NON PREVISTO	-
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	-
totali	71.159,90	75.542,88	-4.382,98

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 programmatica 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. 33 in data 30.01.2014.
- 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 piani 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

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

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione Lordo Stato 2013/2014	Costi sostenuti al Lordo Stato 2013/2014	Differenza
Compensi fissi sezione I - MOD. 1	34.056,08	2.672,04	31.384,04
Compensi variabili sezione II MOD. 1	48.260,85	51.801,86	-3.541,01
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
Totale	82.316,93	54,473,89	27.843,03

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 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.

Traona, 19/12/2014

IL DIRETTORE SERV.GEN. AMM.VI
Maria Monti

Firma autografa sostituita a mezzo
stampa ai sensi e per gli effetti dell'art. 3,
comma 2, D.lgs n. 39/93

ALLEGATO: Template Athena

