



**Istituto Comprensivo
"DOMENICO PURIFICATO"**

00143 Roma – Via della Fonte Meravigliosa 79

Tel 065 040 904 – Fax 06 51963051- E-mail: rmic869002@istruzione.it
rmic869002@pec.istruzione.it

Codice Fiscale 97197090588 – Codice Meccanografico RMIC869002

Prot.n. 1021/ID del 25/02/2015

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2014/15 sottoscritto il 23/02/2015

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, e costituisce allegato alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2014/2015, sottoscritta il 23/02/2015.

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 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 da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie pregresse , finanziamenti di privati, risorse progetti aree a rischio,etc.)

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2014/15 – artt.33,62,85,87 del CCNL 2007 - INTESA DEL 7/8/2014		PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>punti di erogazione</i>	<i>5 X</i>	<i>2.495,29</i>	<i>12.476,45</i>	<i>9.402,00</i>
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	<i>137 X</i>	<i>354,80</i>	<i>48.607,60</i>	<i>36.629,69</i>
TOTALE			61.084,05	46.031,69
FUNZIONI STRUMENTALI 2014/15 – ART. 33 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 7/08/2014)		PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>quota fissa</i>	<i>1 X</i>	<i>1.330,60</i>	<i>1.330,60</i>	<i>1.002,70</i>
<i>Complessità</i>	<i>1 X</i>	<i>643,07</i>	<i>643,07</i>	<i>484,60</i>
<i>quota docenti o.d.</i>	<i>116 X</i>	<i>40,47</i>	<i>4.694,52</i>	<i>3.537,70</i>
TOTALE			6.668,19	5.025,00
COMPITI ATA 2014/15 – ART.62 CCNL/ 2007 (INTESA DEL 7/08/2014 E DEL 2/10/2014)		PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Quota fissa x ata o.d.escluso dsga</i>			<i>2.901,80</i>	<i>2.186,74</i>
<i>Quota incremento intesa del 2/10/2014</i>			<i>904,81</i>	<i>681,85</i>
			3.806,61	2.868,59
PRATICA SPORTIVA 2014/2015 – ART. 87 CCNL/2007 (INTESA DEL 7/08/2014		PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Quota fissa x n.classi sc.sec.I grado</i>	<i>17 X</i>	<i>75,57</i>	<i>1.284,69</i>	<i>968,12</i>
<i>coordinatore provinciale</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			1.284,69	968,12
ORE SOSTITUZIONI 2014/2015 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 7/08/2014)		PARAMETRI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Quota fissa x posti scuola primaria e infanzia o.d.</i>	<i>79 X</i>	<i>28,81</i>	<i>2.275,99</i>	<i>1.715,14</i>
<i>Quota fissa x docenti scuola secondaria o.d.</i>	<i>37 X</i>	<i>60,37</i>	<i>2.233,69</i>	<i>1.683,26</i>
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI			4.509,68	3.398,40
TOTALE RISORSE FISSE 2014 /2015			77.353,22	58.291,80

La contrattazione si è basata sugli importi sopra determinati sulla base dell'Intesa del 7/8/2014 e confermati dal MIUR –Dipartimento per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo- con le seguenti note:

prot.7077 del 25/09/2014 – assegnazione per gli istituti contrattuali settembre-dicembre 2014

7/11/2014 Avviso con tabelle allegate – A.S.2014/15 – MOF lordo stato e lordo dipendente

prot.15723 del 12/11/2014 –erogazione tramite cedolino unico MOF.Periodo settembre-dicembre 2014;

prot.16056 del 18/11/2014 – avviso di assegnazione ed erogazione integrazione FIS in attuazione Intesa del 2/10/2014.

SEZIONE II – Risorse variabili

Vengono di seguito elencate le risorse variabili fra le quali si annoverano le economie dell' anno precedente e il finanziamento per progetti relativi alle aree a rischio , a forte processo immigratorio e contro la dispersione scolastica relativo all'a.s.2013/14 ,assegnato tardivamente:

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Economie fondo istituzione scolastica 2013/14</i>	1.580,72	1.191,20
<i>Risorse progetti aree a rischio-assegnazione a.s.2013/14</i>	2.720,83	2.050,36
Totale risorse variabili	4.301,55	3.241,56

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	77.353,22	58.291,80
Compensi variabili sezione II	4.301,55	3.241,56
TOTALE	81.654,77	61.533,36

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate 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 (economie anni precedenti su fondo istituzione, fondi "Aree a rischio",fondi privati.

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	4.509,68	3.398,40
<i>Quota variabile indennità di direzione al DSGA (art.88, comma 2, lettera j CCNL/2007)</i>	6.449,22	4.860,00
TOTALE	10.958,90	8.258,40

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<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>	----	----
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	8.360,10	6.300,00
<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>	21.073,91	15.880,87
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	6.966,75	5.250,00
<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>	0,00	0,00
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.668,19	5.025,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	1.284,69	968,12
<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>	2.720,83	2.050,36
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6,</i>	0,00	0,00

<i>comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
TOTALE	47.074,47	35.474,35

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) 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>	15.227,33	11.475,00
<i>Compenso per il sostituto del DSGA (art.88 comma 2 lettere i) CCNL 29/11/2007</i>	324,00	244,15
<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>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>	3.806,61	2.868,59
<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	19.357,94	14.587,75

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Nel prospetto che segue sono evidenziati gli importi accantonati a titolo di "Fondo di riserva" per far fronte ad esigenze non previste e comunque previa nuova negoziazione .

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Fondo Istituto</i>	4.263,47	3.212,86
TOTALE	4.263,47	3.212,86

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	10.958,90	8.258,40
Totale sezione II	66.432,40	50.062,10
Totale sezione III	4.263,47	3.212,86
TOTALE	81.654,77	61.533,36

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:

- le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 81.654,77 (lordo/stato)** come da comunicazioni del MIUR elencate alle pag.2 e 3 e destinate entro il predetto limite;
- l'utilizzazione totale delle risorse equivale circa al 95% dell'assegnazione complessiva;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto stipulato in data 23/02/2015 e tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa per l'anno scolastico 2014/2015;
- 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

	Lordo Stato
Totale fondo sottoposto a certificazione 2013/14	62.991,10
Totale fondo sottoposto a certificazione 2014/15	81.654,77
Variazioni rispetto all'anno precedente	+ 18.663,67

	Lordo Stato
Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto 2013/14	61.920,20
Totale destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto 2014/15	77.391,30
Variazioni rispetto all'anno precedente	+ 15.471,10

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, la verifica del consuntivo finale dell'anno precedente e l'esatta verifica delle disponibilità finanziarie per la copertura delle diverse voci di destinazione.

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 tre tipi di gestione:

- a) allocazione in bilancio dei fondi privati (€ 4.999,98) che verranno gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.L. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2015, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera del 10/02/2015
- b) gestione tramite il SICOGE, 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, per i fondi di provenienza del MIUR.
Ad oggi non risulta alcun importo caricato sul sistema SICOGE di questa scuola.
Tuttavia le comunicazioni del MIUR indicano che gli importi saranno caricati sui seguenti capitoli e piani gestionali:
capitolo 2154 piano gestionale 5 per FIS- Funzioni strumentali-incarichi aggiuntivi
capitolo 2155 piano gestionale 6 per ore eccedenti sostituzioni brevi assenze docenti.
Non risultano ancora a sistema i residui degli anni precedenti.
- c) gestione tramite Istituto capofila della rete di scuole, appositamente costituita, per i fondi relativi alle "Aree a rischio".

I finanziamenti specifici come quantificati nel modulo II saranno regolarmente utilizzati per retribuire le attività aggiuntive del personale docente e ATA indicate nella bozza di contratto integrativo d' Istituto siglato in data 23/02/2015.

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

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all' anno precedente si registra un' economia contrattuale lordo/Stato pari ad € 1.580,72 (lordo/stato) più un'economia di € 2.720,83 (lordo stato) per le "Aree a rischio" (non contrattata nell'anno precedente perché assegnata tardivamente dagli uffici preposti) destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo del corrente anno, come risulta dal dettaglio di cui alla sezione II Modulo 1 della presente relazione.

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 come 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 effettivamente assegnati

ROMA, 25/02/2015

IL DIRETTORE SGA

Dott.ssa Mariella Guercio

