



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "DANTE ALIGHIERI"
VIA GIOVANNI XXIII, 14 - 20090 OPERA (MI)
C.M. MIIC87700C – C.F.: 80149170153
tel. 02. 57600719 – fax 02. 57600765
E-mail: MIIC87700C@istruzione.it - icopera@tiscali.it
Pec: MIIC87700C@pec.istruzione.it - Sito web: www.icopera.gov.it

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo di Istituto

di legittimità contabile

(art. 40bis, comma 5, D.Lgs 165/2001 come modificato dal D.Lgs 150/2009, circ. MEF n. 25 del 19/07/2012))

Premessa	Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.
Composta	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".

Modulo I

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

FONTE NORMATIVA: intesa MIUR – OO.SS. sottoscritta il 7 agosto 2014, in base ai moltiplicatori unitari ivi definiti con riguardo all'organico di diritto a.s. 14/15, intesa 2/10/2014 (integraz. Risorse), nota MIUR 25/9/2014 prot. 7077 (istruz. PA 2015). Tali risorse vanno a costituire il MOF (miglioramento offerta formativa). Il Mof è stato comunicato con nota MIUR del 7 novembre 2014. Alla data della sottoscrizione del contratto integrativo di istituto sui piani gestionali SICOGE (MEF), risultano caricati solo i 4/12 delle risorse e le economie anno precedente (vedi allegato "SICOGE piano riparto").

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 scolastico 2014/2015 è stata quantificata in base all'intesa MIUR – OO.SS. sottoscritta il 7/8/2014, in € 92.994,67 lordo Stato, pari ad € 70.078,88 lordo dipendente ed è così composta:

a. FONDO DI ISTITUTO IN SENSO STRETTO A.S. 14/15							
Parametri Finanziamento		n.	Moltiplicatore unitario lordo Stato (+ 32,70%)		Totale lordo Stato	Lordo dipendente	
Punti di erogazione del servizio		7	€ 2.495,29		€ 17.467,03	€ 55.942,00	
Posti docenti (128) e ata (32)		160	€ 354,80		€ 42.779,20		
TOTALE FIS in senso stretto					€ 74.235,03		
b. FUNZIONI STRUMENTALI (art. 33 CCNL 2006/2009)							
Quota base		Complessità organizz.		n. docenti 128		Lordo Stato	
Lordo stato	Lordo dip.	Lordo Stato	Lordo dip.	Lordo St.	Lordo dip.	Lordo dipend.	
€ 1.330,60	€ 1.002,70	€ 643,07	€ 484,60	€ 5.180,16	€ 3.903,66	€ 7.153,83	
c. INCARICHI SPECIFICI AL PERSONALE A.T.A. (art. 62 CCNL 2006/2009)					€ 4.497,79	€ 3.389,44	
Param. € 145,09 lordo Stato x 31 a.t.a. in o.d. escluso dsqa							
d. INTEGRAZIONE fis IN BASE A INTESA MIUR OO.SS. DEL 2/10/2014					€ 904,81	€ 681,85	
e. ORE ECCEDENTI sostituz. Ins.ti (art. 30 CCNL)					€ 4.918,52	€ 3.706,50	
Inf. e prim.89 docenti x € 28,81 l. st.		Secondaria 39 docenti x € 60,37 l. st.					
Lordo Stato	Lordo dip.	Lordo Stato	Lordo dip.				
€ 2.564,09	€ 1.932,25	€ 2.354,43	€ 1.774,25				
f. ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA (art. 87 CCNL 29/11/2007) n. 17 classi param. € 75,57					€ 1.284,69	€ 968,12	
TOTALE RISORSE STABILI					€ 92.994,67	€ 70.078,88	

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate

Descrizione	Importo	
	Lordo Stato	Lordo dipend.
Somme non spese nel precedente esercizio finanziario (economia contrattuale fondo) , così composte:		
	lordo Stato	lordo dipend.
Da fondo di istituto in senso stretto art. 85 CCNL	€ 3.620,91	€ 2.728,64
Da attività complem. Ed. fisica art. 37 CCNL	€ 21,35	€ 16,09
Da ore eccedenti sostituzioni art. 30 CCNL	€ 4.691,41	€ 3.535,35
		€ 8.333,67
		€ 6.280,08

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	Lordo dip.
Risorse stabili sezione I	€ 92.994,67	€ 70.078,88
Risorse variabili sezione II	€ 8.333,67	€ 6.280,08
Totale	€ 101.328,34	€ 76.358,96

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 € 9.609,93 lordo Stato e € 7.241,85 lordo dipendente, relative a:

Descrizione	Importo	
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE DOCENTI (art. 30 CCNL 2006/2009) a.s. 14/15	€ 4.918,52	€ 3.706,50
ECONOMIA ore eccedenti sost. Docenti a.s. 13/14	€ 4.691,41	€ 3.535,35

Le somme suddette (gestite con cedolino unico) sono effetto di disposizioni del CCNL.

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 91.700,53 lordo Stato; € 69.103,64 lordo dip., così suddivise:

Descrizione	Lordo dipend.
personale docente (<i>pratica sportiva fis, f.strum</i>)	€ 42.861,71
personale ata (<i>fis, inc spec. Integr.</i>) incl. dsga	€ 23.467,95
TOTALE (vedasi prosp. Destinazioni)	€ 66.329,66
Accantonamento fondo insegnanti	€ 2.353,05
Accantonamento fondo a.t.a.	€ 420,93
TOTALE ACCONTONAMENTO	€ 2.773,98
TOTALE risorse assegnate con contratto	€ 69.103,64

Prospetto delle destinazioni

DOCENTI

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	Importo lordo dipend.	Lordo Stato
Art.88 comma 2/a	Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e flessibilità organizzativa e didattica.	€ 0,00	€ 0,00
Art.88 comma 2/b	attività aggiuntive di insegnamento.	€ 1.400,00	€ 1.857,80
Art.88 comma 2/d	le attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 19.617,50	€ 26.032,42
Art.88 comma 2/f	collaborazione al dirigente scolastico (n. 2 unità)	€ 5.250,00	€ 6.966,75
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale docente, educativo per ogni altra attività deliberata dal consiglio d'Istituto nell'ambito del POF.	€ 7.700,00	€ 10.217,90
Art. 88 comma 2/L	Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 2.520,00	€ 3.344,04
Art. 87 comma 1	Attività complementari ed. fisica	€ 984,21	€ 1.306,05
Art. 33	Risorse funzioni strumentali AL POF	€ 5.390,00	€ 7.152,53
Totale docenti		€ 42.861,71	€ 56.877,49

PERSONALE A.T.A.

LEGITTIMITA' GIURIDICA	DESCRIZIONE	Importo lordo dipend.	Lordo Stato
Art.88 comma 2/k	compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata dal consiglio d'istituto nell'ambito del POF.	€ 4.327,00	€ 5.741,93
Art. 47 co. 1/b	Incarichi specifici (come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.389,44	€ 4.497,79
Art.88 comma 2/j	indennità di direzione spettante al DSGA (parte variabile)	€ 5.550,00	€ 7.364,85
Art. 88 co. 2/i	Ind. Di direzione al sostituto dsga	€ 906,51	€ 1.202,93
Art.88 co. 2/e	prestazioni aggiuntive del personale ATA	€ 9.295,00	€ 12.334,47
T O T A L E A.T.A.		€ 23.467,95	€ 31.141,97

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare:

Descrizione	Importo	
	Lordo Stato	Lordo dipend.
FIS insegnanti	€ 16,59	€ 12,50
Funzioni strum.li	€ 1,29	€ 0,97

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

Descrizione	Importo	
	Lordo Stato	Lordo dipend.
Somme non regolate dal contratto	€ 9.609,93	€ 7.241,85
Somme regolate dal contratto	€ 88.019,46	€ 66.329,66
Accantonamento docenti	€ 3.122,50	€ 2.353,05
Accantonamento a.t.a.	€ 558,57	€ 420,93
Destinazioni ancora da regolare	€ 17,88	€ 13,47
Totale	€ 101.328,34	€ 76.358,96

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Non sono state allocate risorse all'esterno del fondo.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Rispetto alle risorse disponibili, pari ad € 76.358,96 lordo dip. è previsto l'utilizzo di € 69.329,66 lordo dip. corrispondente al 91,00%. (con esclusione delle ore eccedenti). Le risorse previste nel contratto d'istituto sono compatibili con gli stanziamenti di cui alla comunicazione MIUR n. 7077 del 25/9/2014 di cui all'intesa del 7 agosto 2014, e con le pattuizioni normative previste dal CCNL. I finanziamenti specifici saranno utilizzati per retribuire le relative fattispecie, mentre il budget del fondo di istituto in senso stretto viene utilizzato per retribuire le attività aggiuntive prestate dal personale Docente ed A.T.A indicate nei progetti/attività inserite nel P.O.F.

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 2013/2014		Differenza	
	Lordo St.	Lordo dip.	Lordo St.	Lordo dip.	Lordo St.	Lordo dip.
Risorse stabili	€ 92.994,67	€ 70.078,88	€ 103.574,95	€ 78.051,98	- € 2.246,61	- € 1.693,02
Risorse variabili	€ 8.333,67	€ 6.280,08				
Totale	€ 101.328,34	€ 76.358,96	€ 103.574,95	€ 78.051,98		

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 programmatica della gestione

Tutte le somme relative al fondo sono gestite con modalità “cedolino unico ” tramite il sistema NoiPA, di cui all’art. 2 co. 197 della L. 191/2009 e regolamentato dal D.M. Mef dell’1/12/2010, dalla circ. MEF n. 39 del 22/12/10 e da quella MIUR n 3980 del 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo dei piani gestionali strutturati.

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

Lordo dipendente a.s. 2013/2014

FONDO DISPONIBILE		FONDO SPESO	DIFFERENZA (economie)
Fis, inc. specif, funz. Strum.li	€ 76.688,39	€ 73.959,75	€ 2.728,64
Pratica sportiva	€ 1.363,59	€ 1.347,50	€ 16,09
TOTALE	€ 78.051,98	€ 75.307,25	€ 2.744,73

Il limite di spesa del Fondo dell’anno 13/14 risulta rispettato. Le economie contrattuali del fondo relative all’a.s. 13/14 (€ 2.744,73 costituite da economia FIS e pratica sportiva) sono state destinate ad incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell’anno 2014/2015, nel rispetto della vigente normativa.

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

La spesa al lordo dipendente, contrattata per le varie componenti scolastiche, è compatibile con le risorse per l’a.s. 2014/2015 rappresentate esclusivamente da fondi ordinari gestiti come indicato nel presente modulo alla sezione I, tenendo presente che alla data attuale il sistema SICOGE ha caricato solo i 4/12 dell’a.s. 14/15 e le economie dell’anno precedente. L’importo complessivo è stato calcolato ed assegnato secondo il principio delle norme contrattuali della 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.. La presente relazione, a corredo del contratto integrativo del 17 dicembre 2014, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

Dsga:

COMPETENZA

Alma Boerchio

Prot. N. 4652/A26b

Opera, 17 dicembre 2014