



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SECONDARIA SUPERIORE
”Cicognini - Rrodari”
LICEI: CLASSICO - SCIENZE UMANE -MUSICALE



Prato, 23 dicembre 2014

Prot. n. 7892/A26

Ai Revisori dei Conti Ambito n. 157
Dott. Gabriele Renda – rappr. MEF
Dott. Giuseppe Mangiacasale – rappr. MIUR

OGGETTO: RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO INTEGRATIVO D’ ISTITUTO DELL’ A.S. 2014/15.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

Visto l’art.40-bis del D.lgs n.165/2001 in forza del quale le Pubbliche Amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi devono tener conto dei limiti stabiliti dai Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

Visto in particolare il comma 3 sexies dell’art.40 del D.Lvo n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

Vista la Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria;

Visto l’art. 6 comma 6 del CCNL 29/11/2007;

Visti i parametri fissati dall’art. 85 del CCNL 2007, come novellato nella sequenza contrattuale siglata l’8/4/2008;

Visto l’art. 4 comma 2 del CCNL comparto Scuola sottoscritto il 23/1/2009;

Vista l’intesa del 7/08/2014 siglata tra MIUR e OO.SS. con la quale vengono ridefinite le misure del MOF 2014/15;

Viste le note del MIUR prot. 7077 del 25/09/2014, prot. n. 15723 del 12/11/2014 e prot. n. 16056 del 18/11/2014 con le quali sono state definite le assegnazioni del MOF per l’ a.s. 2014/15;

Vista inoltre la nota del 7 novembre 2014 del MIUR con la quale comunica l’assegnazione del MOF lordo stato e lordo dipendente per l’a.s. 2014/15;

Considerati i parametri d’Istituto per la determinazione delle risorse a disposizione dell’Istituto per la contrattazione Integrativa Interna che sono i seguenti:

punti di erogazione del servizio = 2

consistenza organica del personale docente : totale 120 unità di cui ATA 27 unità (compreso DSGA) - risultante dagli organici di diritto validi per il corrente a.s. 2014/15 e docenti 93 unità in O.D. 2014/15;

Vista la deliberazione del Consiglio d’Istituto del 29/10/2014 n° 100 relativa all’approvazione del POF;

Vista la deliberazione del Consiglio d’Istituto del 12/12/2014 n° 8 relativa all’approvazione dei criteri per la contrattazione di istituto a.s. 2014/15;

Visto il piano delle attività del personale docente approvato dal Collegio dei docenti nella seduta del 15 ottobre 2014;

Visto il Piano Annuale delle Attività del Personale ATA, predisposto dal Direttore SGA e adottato dal Dirigente Scolastico con provvedimento n° 4934/A2a del 24 settembre 2014;

Visto il Contratto d’istituto siglato fra Dirigente Scolastico ed RSU in data 23 dicembre 2014 ed assunto agli atti con prot. n.7868/A26;

REDIGE

La presente relazione tecnico-finanziaria ai sensi della Circolare n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria dello Stato.

MODULO 1 – COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Le risorse finanziarie oggetto della contrattazione di istituto per l’a.s. 2014/15 sono le seguenti:

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità.

In questa sezione vengono indicate le varie voci che compongono il fondo per il Miglioramento dell'Offerta formativa (MOF), così come risultante dall'applicazione dei nuovi parametri stabiliti dall'intesa citata in premessa e come assegnate all'istituto dal MIUR con la nota del 7/11/2014:

Fonte normativa accordo MIUR-OOSS del 7/08/2014 (accordo calcolo prima assegnazione MOF 2014/15)	Unità	Assegnazione Lordo Stato	Assegnazione Lordo dipendente
Per ciascun punto di erogazione del servizio	2	€ 4.990,58	€ 3.760,80
Per ciascun addetto individuato in organico di diritto personale docente e Ata – a.s. 2014/15	120	€ 42.576,00	€ 32.084,40
Per ciascun docente di scuola superiore individuato in organico di diritto a.s. 2014/15	93	€ 38.460,15	€ 28.982,79
Totale		€ 86.026,73	€ 64.827,99

Funzioni strumentali

Fonte normativa accordo MIUR-OOSS del 7/08/2014	Assegnazione Lordo Stato	Assegnazione Lordo dipendente
Totale	€ 5.737,36	€ 4.323,56

Incarichi specifici personale Ata

Fonte normativa accordo MIUR-OOSS del 7/08/2014 ed intesa del 2/10/2014:	Assegnazione Lordo Stato	Assegnazione Lordo dipendente
personale Ata (escluso DSGA) = 26	€ 4.677,16	€ 3.524,61
Totale	€ 4.677,16	€ 3.524,61

Attività complementari di educazione Fisica – in attesa determinazione importo totale progetti su piattaforma MIUR

Fonte normativa accordo MIUR-OOSS del 7/08/2014	Assegnazione Lordo Stato	Assegnazione Lordo dipendente
numero delle classi di istruzione secondaria in O.D. = 55	€ 4.156,35	€ 3.132,14
Totale	€ 4.156,35	€ 3.132,14

Ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti

Fonte normativa accordo MIUR-OOSS del 7/08/2014)	Assegnazione Lordo Stato	Assegnazione Lordo dipendente
personale docente di scuola sec. II grado in O.D. = 79	€ 4.769,23	€ 3.594,00
Totale	€ 4.769,23	€ 3.594,00

SEZIONE II

Risorse variabili

	Lordo Stato	Lordo dipendente
1) Finanziamento MIUR per Alternanza scuola-lavoro	1.155,00	870,38
2) Risorse progetti aree a rischio aree forte processo migratorio	3.027,54	2.281,49
3) Risorse progetto dispersione scolastica	12.576,00	9.477,02
3)Finanziamento Comune di Prato per progetto PEZ	2.090,00	1.574,98
4) Finanziamento provincia per progetto intercultura	1.400,00	1.055,01
5) Finanziamento Emmaus su progetto	1.000,00	753,59
6) Finanziamento progetti comunitari	0,00	0,00
Totale	21.248,54	16.012,47

Economie pregresse:

	Lordo Stato	Lordo dipendente
Piano gestionale 2149/05 - Economie FIS 2013/14	€ 26.346,90	€ 19.854,49

Economia in bilancio per corsi di recupero estivi	€ 6.168,75	€ 4.648,64
Totale economie pregresse riutilizzate	€ 32.515,65	€ 24.503,13
Piano gestionale 2149/06 – Economia ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti a.s. 2013/14	€ 5.738,02	€ 4.324,05
Totale economie pregresse	€ 38.253,67	€ 28.827,18

SEZIONE III

Decurtazioni del Fondo

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrativo”

SEZIONE IV

Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

	Importi Lordo S.	Importi Lordo Dip.
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	€ 105.366,83	€ 79.402,30
Totale risorse variabili	€ 21.248,54	€ 16.012,47
Economie pregresse da FIS in attesa di riconferma MEF	€ 26.346,90	€ 19.854,49
Economie corsi recupero in bilancio Istituto	€ 6.168,75	€ 4.648,64
Economie ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti	€ 5.738,02	€ 4.324,05
Totale fondo sottoposto a certificazione	€ 164.869,04	€ 124.241,95

SEZIONE V

Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Non previste.

<u>MODULO 2 – DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA</u>
--

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione:

TIPOLOGIA DI COMPENSO	Misura	Risorse 2014/15 Lordo Dipendente	Risorse 2014/15 Lordo Stato
Compensi per ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti		€ 7.918,05	€ 10.507,25
Compenso quota variabile indennità di direzione DSGA	€ 750,00 Istituti € 30,00 x 106 addetti O.D. 2014/15 + oneri riflessi	€ 3.930,00	€ 5.215,11
Compenso per il sostituto del DSGA : quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione	€ 1.750,00 Quota fissa dedotto compenso individuale accessorio 774,00 X 1/12 = 81,33 + 1/12 della quota variabile (3.930,00)=327,50 30 GG	€ 408,83	€ 542,52
	Totale	€ 12.256,88	€ 16.264,88

SEZIONE II – DESTINAZIONI SPECIFICATAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO INTEGRATIVO

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F.-

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

Personale Docente:

Descrizione	Risorse anno scolastico 2014/2015 (Lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2014/2015 (Lordo Stato)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica	€ 1.575,00	€ 2.090,03
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero	€ 18.848,64	€ 25.012,15
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento	€ 26.810,00	€ 35.576,86
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico	€ 4.600,00	€ 6.104,20
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF Progetti e sicurezza	€ 4.812,49	€ 6.386,17

Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni	€ 8.566,86	€ 11.368,22
Funzioni strumentali POF	€ 4.323,56	€ 5.737,36
Attività aggiuntive di insegnamento per gruppo sportivo	€ 3.132,14	€ 4.156,35
Compensi per progetti aree a rischio, a forte processo migratorio, contro l'emarginazione scolastica	2.281,49	€ 3.027,54
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	€ 0,00
Compensi relativi a progetti con specifico finanziamento	€ 13.730,99	€ 18.221,00
Totale complessivo	€ 88.681,17	€ 117.679,88

Personale ATA

Descrizione	Risorse anno scolastico 2014/15 (lordo dipendente)	Risorse anno scolastico 2014/2015(Lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88, comma 2 lettera e. CCNL 29/11/2007)	€ 10.844,79	€ 14.391,03
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nel POF (art. 88, comma 2 lettera k CCNL 29/11/2007)	€ 8.934,50	€ 11.856,09
Incarichi specifici	€ 3.524,61	€ 4.677,16
Indennità di direzione al DSGA	€ 3.930,00	€ 5.215,11
Indennità di direzione al sostituto del DSGA	€ 408,83	€ 542,52
Compensi per progetti aree a rischio forte processo migratorio	€ 0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari	€ 0,00	0,00
Compensi relativi a progetti con apposito finanziamento	€ 0,00	0,00
Totale complessivo	€ 27.642,73	€ 36.681,91

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

	Risorse anno scolastico 2014/2015
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE DOCENTE	€ 117.679,88
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA PERSONALE ATA	€ 30.924,28
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICATAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE ECONOMIA	€ 16.264,88
DESTINAZIONI SPECIFICATAMENTE REGOLATE DA CONTRATTO	€ 0,00
DESTINAZIONI ANCORA DA REGOLARE	€ 0,00
TOTALE	€ 164.869,04

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-FINANZIARIA DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI CARATTERE GENERALE

Ai fini della certificazione del rispetto dei tre vincoli di carattere generale previsti dalla Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012, la sottoscritta dichiara che:

- È stata rispettata la copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità.
- Il rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici è stato attuato pur nei limiti di quanto stabilito dal CCNL vigente per la Scuola.
- Per quanto riguarda il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) si dichiara che esso non è previsto per questo livello di contrattazione.

A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata in € 164.869,04 è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari a € 164.869,04 (in percentuale 100%); € 128.187,13 personale docente in percentuale 77,75 % € 36.681,91 personale ATA , in percentuale 22,25 %.

MODULO 3 – SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA CON IL CORRISPONDENTE FONDO CERTIFICATO NELL'ANNO PRECEDENTE

Anno scolastico 2013/14		Anno scolastico 2014/2015	
Fondo certificato	Fondo impegnato e speso	Fondo Totale	Totale poste di destinazione
€ 156.047,60	€ 123.961,01	€ 164.869,04	€ 164.869,04

Le variazioni sono espone nella tabella che segue:

Differenza tra fondo certificato a.s. 2013/14 e fondo a disposizione a.s. 2014/15	Differenza tra fondo impegnato e speso a.s. 2013/14 e totale poste di destinazione a.s. 2014/15
€ 8.821,44	€ 40908,03

MODULO IV – COMPATIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO

SEZIONE I

ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA CHE GLI STRUMENTI DELLA CONTABILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE PRESIDANO CORRETTAMENTE I LIMITI DI SPESA DEL FONDO NELLA FASE PROGRAMMATICA DELLA GESTIONE

Il sistema duplice di contabilizzazione e impiego delle risorse prevede:

- La gestione della maggior parte delle risorse mediante il servizio SPT del MEF che consente in ogni momento dell'anno di totalizzare i pagamenti e di verificare l'effettiva disponibilità delle risorse assegnate;
- La gestione dei finanziamenti direttamente erogati all'istituto mediante registrazione nelle entrate del Programma annuale di competenza e visualizzazione delle effettive spese nei relativi aggregati di spesa come di seguito specificato:

Programma annuale e.f. 2014 Aggregato A03-spese di personale € 12.576,00 progetto prevenzione della dispersione e € 6.168,75 economia dei corsi di recupero estivi, P13-Insegnamento lingua italiana come seconda lingua € 1.864,00, P26-Educazione alla salute € 60400, P46-Progetto "I colori dell'arcobaleno" € 2.022,00.

Da accertare nel Programma annuale 2015 Aggregato A03 spese di personale € 1.155,00 alternanza scuola-lavoro.

Ogni variazione delle entrate assicura corrispondenti variazioni sugli aggregati, facilmente verificabile con il confronto dei dati di entrate ed uscite.

SEZIONE II –ESPOSIZIONE FINALIZZATA ALLA VERIFICA A CONSUNTIVO CHE IL LIMITE DI SPESA DEL FONDO DELL'ANNO PRECEDENTE RISULTA RISPETTATO

La verifica del rispetto del limite di spesa è visualizzabile negli schemi di sintesi del modulo III . Le economie dei fondi gestiti con il sistema del cedolino unico saranno riassegnate dal MIUR e saranno visibili tramite la funzione "Consultazione piani di riparto", mentre le economie dei finanziamenti gestiti attraverso il programma annuale risultano dai modelli I –rendiconto attività/progetto sugli specifici C/S.

Nella seguente tabella si riportano i compensi liquidati al personale docente ed ATA per l'a.s. 2013/14:

Descrizione compenso	Risorse disponibili anno scolastico 2013/14	Risorse spese a.s. 2013/14
Compenso Dsga: quota base e quota variabile	€ 4380,00	€ 4.380,00
Compensi per ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti	€ 6.996,83	€ 2.672,78
Compensi per attività complementari di educazione fisica	€ 6.705,39	€ 6.705,39
Totale	€ 18.082,22	€ 13.758,17

Personale docente a.s. 2013/14

Descrizione	Risorse disponibili anno scolastico 2013/14	Risorse spese anno scolastico 2013/14
Flessibilità didattica (art.88, comma 2, lett. B CCNL 29/11/07)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all' insegnamento (art.88, comma 2, lett. B CCNL 29/11/07)	€ 24.727,50	€ 20.667,50

Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88, comma 2, lett. F CCNL 29/11/07)	€ 4.600,00	€ 4.600,00
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art.88, comma 2, lett. k CCNL 29/11/07) – progetti e sicurezza	€ 14.796,28	€ 11.331,25
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (art.88, comma 2, lett. I CCNL 29/11/07)	€ 4.200,00	€ 3.710,00
Funzioni strumentali POF (art. 33 CCNL 29/11/07)	€ 4.101,38	€ 4.101,38
Ore aggiuntive di insegnamento per l'attuazione dei corsi di recupero estivi liquidati con bilancio scuola	€ 12.403,76	€ 12.402,50
Ore aggiuntive di insegnamento per l'attuazione dei corsi di recupero e sportello	€ 16.745,87	€ 4.950,00
Totale Complessivo lordo dipendente	€ 81.574,79	€ 61.762,63

Personale ATA a.s. 2013/14

Descrizione	Risorse disponibili anno scolastico 2013/14	Risorse spese anno scolastico 2013/14
Progetti	€ 815,00	€ 815,00
Finanziamenti Incarichi specifici	€ 1.939,71	€ 1.939,71
Compenso lavoro straordinario	€ 7.574,75	€ 7.574,75
Intensificazione realizzazione POF e maggiori carichi	€ 6.812,50	€ 6.812,50
Responsabile sicurezza e addetti alla sicurezza	€ 469,00	€ 469,00
Sostituzione DSGA	€ 326,31	€ 282,72
Totale personale ATA lordo dipendente	€ 17.937,27	€ 17.893,68

SEZIONE III – VERIFICA DELLE DISPONIBILITA' FINANZIARIA DELL'AMMINISTRAZIONE AI FINI DELLA COPERTURA DELLE DIVERSE VOCI DI DESTINAZIONE DEL FONDO

La verifica delle disponibilità finanziarie, esposte al lordo dipendente, assegnate all'istituto scolastico mediante il servizio SPT del MEF è disponibile nella funzione "Consultazioni piani di riparto" del portale SIDI.

Le economie vengono quantificate dal MIUR al termine dell'esercizio finanziario e riassegnate, secondo le originarie destinazioni, per l'esercizio successivo.

La verifica delle disponibilità finanziarie gestite da Programma annuale è possibile mediante visualizzazione in ogni momento dell'anno delle effettive assegnazioni/erogazioni e delle corrispondenti variazioni in entrate e uscita.

La presente relazione tecnico – finanziaria , in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

Viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei Revisori dei conti.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMM.VI

Enrica Menici