



ISTITUTO STATALE DI ISTRUZIONE SUPERIORE
“N. MACHIAVELLI”
FIRENZE

Prot.187 C15h

Relazione tecnico-finanziaria al contratto integrativo in merito all'utilizzo del budget Miglioramento Offerta Formativa a.s.2014/15

Premesso che, la presente relazione viene redatta sulla base delle indicazioni contenute nell'articolo 40 comma 3 sexies del d.lgs165/2001, sostituito dall'art.54, comma 1 del d.lg.vo n.150 del 27.10.2009, al fine di individuare e quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2014/2015, sottoscritta il 12 gennaio 2015

L'art.40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art.55, comma 1 del d.lg.vo n.150 del 27.10.2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione 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.

Vista l'Intesa del 7 agosto 2014 e del 2 ottobre 2014 tra MIUR e OOSS ai fini della ripartizione delle risorse di cui agli art.32,62,85,87 del CCNL 2006/2009 per l'anno scolastico 2014/2015.

Viste le comunicazioni MIUR prot.n. 7077 del 25 settembre 2014 e successivo prot.n.15723 del 12 novembre (erogazione MOF sett-dic 2014 in attuazione dell'intesa del 7 agosto 2014); prot.n.16056 del 18 novembre 2014 (integrazione FIS in attuazione Intesa del 2 ottobre 2014); prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014 (assegnazione MOF gennaio-agosto 2015) a mezzo del quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2014/15.

Considerato che la 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 premesso e considerato, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

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 sostituzione docenti assenti 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 sostituzione docenti assenti)

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

A seguito avviso di assegnazioni MIUR:

prot.n.7077 del 25 settembre 2014 e successivo prot.n.15723 del 12 novembre (erogazione MOF sett-dic 2014 in attuazione dell'intesa del 7 agosto 2014);

prot.n.16056 del 18 novembre 2014 (assegnazione integrazione FIS in attuazione Intesa del 2 ottobre 2014);

prot.n.18313 del 16 dicembre 2014 (assegnazione MOF gennaio-agosto 2015);

le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa per l'anno scolastico 2014/2015, quantificate secondo i sottoindicati parametri:

numero delle sedi di erogazione del servizio: n. 2

numero degli addetti in organico di diritto: n. 178

numero dei docenti in organico di diritto: n.143

sono determinate come segue:

Fondo istituzione 2014/15 (intesa del 7 agosto 2014)		lordo dipendente	lordo stato
punti di erogazione		3760,80	4990,58
totale docenti e ata organico		92156,78	122292,05
Integrazione Fis (intesa del 2 ottobre 2014)		681,85	904,81
TOTALE FIS		96.599,43	128.187,44
Funzioni strumentali 2014/15 (intesa del 7 agosto 2014)		lordo dipendente	lordo stato
quota fissa		1002,71	1330,60
complessità		484,60	643,07
quota docenti		4361,12	5787,21
TOTALE FUNZIONE STRUMENTALI		5.848,43	7.760,88
Compiti ATA 2014/15 (intesa del 7 agosto 2014)		lordo dipendente	lordo stato
quota unica a calcolo		3717,45	4933,06
TOTALE COMPITI ATA		3.717,45	4.933,06
Pratica Sportiva 2014/15 (intesa del 7 agosto 2014)		lordo dipendente	lordo stato
quota classi		4100,26	5441,04
TOTALE PRATICA SPORTIVA		4.100,26	5.441,04
Ore Sostituzioni 2014/15 (intesa del 7 agosto 2014)		lordo dipendente	lordo stato
quota docenti unica a calcolo		6505,58	8632,91
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		6.505,58	8.632,91
TOTALE RISORSE FISSE 2014/15		116.771,15	154.955,33

Sezione II – Risorse variabili

	Lordo dipendente	Lordo stato
Economia Fondo istituzione art.85 CCNL 29/11/2007	4.097,96	5437,99
Economia ore sostituzione art.30 CCNL 29/11/2007	47,27	62,73
TOTALE	4145,23	5500,72

Sezione III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE A.S.2014/2015			
		Lordo dipendente	Lordo stato
Compensi fissi	sezione I	116.771,15	154.955,33
Compensi variabili	sezione II	4145,23	5500,72
Totale		120916,38	160456,05

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa 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 modulo 1, 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 sostituzione docenti assenti 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 sostituzione docenti assenti)

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

RIEPILOGO A.S.2014/2015		
	lordo dipendente	lordo stato
Fondo di riserva Fis	0,00	0,00
Quota Fis non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti Ata non utilizzata	0,00	0,00
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)	5990,00	7948,73
Quota indennità di direzione al sostituto Dsga	1980,00	2627,46
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	6552,85	8695,64
TOTALE	14522,85	19271,83

Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

In questa sezione sono rappresentate tutte le poste regolate nell'ambito della contrattazione integrativa d'istituto a.s.2014/15 del 12 gennaio 2015 per un totale di impieghi/destinazioni lordo stato di € **141096,20** Così suddivise:

Personale docente:

Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	4876,73
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	40398,79
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	48148,61
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5308,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	7760,88
Compensi attività complementare di ed.fisica (art.87 CCNL2007)	5441,04
Totale impieghi/destinazioni lordo stato	111.934,05

Personale ATA:

Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	24231,02
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)	4.931,13
Totale impieghi/destinazioni lordo stato	29.162,15

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 A.S. 2014/2015		
	lordo dipendente	lordo stato
Totale sezione I	14522,85	19271,83
Totale sezione II	106327,19	141096,20
Totale sezione III		
TOTALE	120850,04	160368,03

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 sono state assegnate per un importo complessivo lordo stato di € **160456,05** ed è stata prevista un’utilizzazione totale di **160368,03**
- b) L’attribuzione dei compensi rientra nei principi stabili dal contratto integrativo d’istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano dell’offerta formativa, anno scolastico 2014/15;
- c) Le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo165/2001 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 fondo certificato l’anno precedente

- Totale fondo a.s. 2013/14 € 185681,40
- Totale destinazioni a.s. 2013/14 € 185585,88
- Totale fondo a.s.2014/15 € 160456,05
- Totale destinazioni a.s 2014/15 € 160368,03
- Variazione in diminuzione rispetto al precedente anno (totale fondo) € 25225,35

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:

- a) Allocazione delle risorse in bilancio e gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui al modelli B previsti dall’art.2 comma 6 del D.I.44/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F.2015.
- b) Gestione tramite il sistema NoiPA, di cui all’art.2 comma 1978 della legge 191 del 23.12.2009 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 bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2°grado	2149	05	Fondo istituto
		05	Funzioni strumentali
		05	Incarichi Ata
		06	Pratica sportiva
		06	Ore sostituzioni
		07	Esami di stato

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 scolastico precedente si registra un'economia contrattuale lordo dipendente pari a € 4145,23 e lordo stato pari a € 5500,72 da destinare a incremento, a titolo di risorsa variabile, del fondo dell'anno successivo

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

Verificato che le destinazioni finanziarie del personale docente e Ata sono conformi agli istituti contrattuali;
Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione sono coerenti con le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2014/2015;
Si attesta la compatibilità economico finanziaria per l'anno scolastico 2014/2015.

Firenze, 12 gennaio 2015

F, to Il Dsga
Loredana Amati