



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca
ISTITUTO COMPRENSIVO DI TIRANO
Via Pedrotti 17 - 23037 TIRANO (SO)
Tel.: 0342/701138 - Fax: 0342/711007 - C.F. 92024630144
email: soic81800g@istruzione.it – soic81800g@pec.istruzione.it

Al Dirigente Scolastico - S E D E

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto a.s. 2013/14, ipotesi sottoscritta il 10 marzo 2014

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria, da allegare alla contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2013/14, ipotesi sottoscritta il 10 marzo 2014, viene redatta allo scopo di quantificare le risorse e di verificare la compatibilità dei costi dei compensi accessori da corrispondere al personale docente e ATA dell'Istituto 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, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del D.L.vo n.165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.L.vo n.150 del 27/10/2009.

Il MEF con circolare n. 25 del 19/07/2012, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, ha predisposto lo schema di relazione tecnico finanziaria, al quale ci si attiene al fine di supportare la delegazione trattante di parte pubblica con uno strumento uniforme di esplicitazione e valutazione dei contenuti del contratto sottoposto a certificazione e a fornire, sia agli organi di controllo (revisori dei conti) sia agli utenti, la piena trasparenza, visibilità e confrontabilità dei contenuti.

La presente relazione è ripartita in 4 moduli, articolati a loro volta, in sezioni:

1. *Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa*
2. *Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa*
3. *Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa*
4. *Compatibilità economico/finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio*

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”

MODULO 1 – La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo, che riepiloga la costituzione del fondo, si compone di 5 sezioni, ripartite in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate (fondo Istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi aggiuntivi personale ATA, attività complementari di educazione fisica e ore eccedenti per la sostituzioni dei colleghi assenti) e da risorse variabili non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi: economie anni precedenti, fondi per aree a rischio e a forte processo immigratorio, compensi finanziati dall'Unione Europea.

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Circa le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di Istituto aventi carattere di certezza e stabilità, Il Ministero e le OO.SS. rappresentative del comparto scuola hanno siglato, in data 26/11/2013, una intesa per l'assegnazione di una quota parte delle risorse disponibili per il miglioramento dell'offerta formativa per l'a.s. 2013/14.

Con nota prot. n. 8903 del 3/12/2013 è stata comunicata la risorsa complessivamente disponibile per il periodo settembre/dicembre 2013 pari a € 10652,52 (lordo dipendente), mentre con la nota prot. n. 9144 del 5/12/2013 relativa alle istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2014 è stata comunicata la risorsa complessivamente disponibile per il periodo gennaio/agosto 2014 pari a € 21305,02 (lordo dipendente).

L'ulteriore nota ministeriale prot. n. 917 del 27/01/2014 ha reso noti gli importi dettagliati sia dei 4/12 che degli 8/12 del MOF per l'a.s. 2013/14 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 all'art. 33 (funzioni strumentali), art. 62 (incarichi specifici per il personale ATA), art. 30 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti).

Gli importi, invece, dei progetti relativi all'avviamento alla pratica sportiva – attività complementari di educazione fisica - saranno assegnati a conclusione della rilevazione predisposta dalla competente Direzione Generale dello Studente. Dall'iscrizione ai Campionati Studenteschi risulta, comunque, una disponibilità di € 1042,74 (importo lordo dipendente) e di € 1383,72 (importo lordo Stato).

Le risorse per l'a.s. 2013/14, pertanto, si possono così riassumere:

◆ <u>FONDO ISTITUTO</u>	Importo lordo Stato	€ 33118,49
	Importo lordo dipendente	€ 24957,42
◆ <u>FUNZIONI STRUMENTALI</u>	Importo lordo Stato	€ 4595,75
	Importo lordo dipendente	€ 3463,27
◆ <u>INCARICHI SPECIFICI</u>	Importo lordo Stato	€ 1782,00
	Importo lordo dipendente	€ 1342,88
◆ <u>ORE ECCEDENTI</u>	Importo lordo Stato	€ 2911,40
	Importo lordo dipendente	€ 2193,97
◆ <u>ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA</u>	Importo lordo Stato	€ 1383,72
	Importo lordo dipendente	€ 1042,74

determinate sulla base dei seguenti parametri di calcolo:

	PARAMETRO DI CALCOLO (lordo Stato)
FONDO ISTITUTO	
PUNTI DI EROGAZIONE DEL SERVIZIO (6)	1723,38
PERSONALE DOCENTE (n.11+36+25) e ATA (n. 19) in organico di diritto (Totale n. 91)	250,31
FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI	
QUOTA BASE	1226,07
QUOTA COMPLESSITA'	598,40
QUOTA SPETTANTE in rapporto numero docenti in organico diritto (Totale n. 72)	38,49
INCARICHI SPECIFICI PERSONALE ATA	
QUOTA SPETTANTE in rapporto numero posti in organico diritto escluso DSGA (Totale n. 18)	99,00
ORE ECCEDENTI	
QUOTA SPETTANTE in rapporto numero docenti in organico diritto	
Infanzia e primaria (11+36= Totale n. 47)	29,45
Secondaria (Totale n. 25)	61,09
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	
QUOTA SPETTANTE in rapporto numero classi in organico diritto (Totale n.13)	106,44

Sezione II – Risorse variabili

Le giacenze dell'a.s. 2012/13 risultano essere le seguenti:

	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
Fondo Istituto	4990,17	6621,96
Incarichi aggiuntivi personale ATA	12,13	16,10
Sostituzione DSGA	26,30	34,90
Attività complementari di educazione fisica	1575,08	2090,13
Ore eccedenti	35,10	46,58
<i>Totale risorse variabili</i>	<i>6638,78</i>	<i>8809,67</i>

PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007

Non sono state assegnate risorse

FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1

Non sono state assegnate risorse

SEZIONE III – (Eventuali) Decurtazioni del fondo

Non sono previste decurtazioni

Sezione IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità - Sezione I	33000,28	43791,36
Totale risorse variabili - Sezione II	6638,78	8809,67
Totale fondo sottoposto a certificazione	39639,06	52601,03

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 di utilizzo, come formalmente concordata in sede di accordo integrativo, delle risorse indicate nel Modulo 1, rese disponibili in sede di costituzione del fondo.

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

Tutte le somme sono state regolate dal contratto integrativo sottoposto a certificazione, pertanto non vi sono destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)

DOCENTI

Tipologia di compenso	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
FONDO ISTITUTO		
COLLABORATORI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO	2700,00	
RESPONSABILE SCUOLE DELL'INFANZIA	700,00	
RAPPRESENTANTE LAVORATORI PER LA SICUREZZA	50,00	
ADDETTI SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE	200,00	
ADDETTI PREVENZIONE INCENDI	650,00	
ADDETTI PRIMO SOCCORSO	450,00	
INCARICATO DEL PIANO DI EVACUAZIONE	50,00	
STESURA ORARIO	600,00	
COORDINATORI DI MODULO/AMBITO/AMBITO AGGIUNTIVO	4217,50	
CAPOGRUPPO SCUOLA INFANZIA/PRIMARIA	420,00	
COORDINATORI DI LIVELLO	297,50	
PRESIDENTI E SEGRETARI CONSIGLI INTERSEZIONE/INTERCLASSE/CLASSE	2100,00	
COORDINATORI DIPARTIMENTI DISCIPLINARI 1° GRADO	472,50	

COMMISSIONI	2065,00	
TUTOR TIROCINANTI UNIVERSITA'	850,00	
RESPONSABILE LABORATORI	350,00	
REFERENTI ATTIVITA' MOTORIE/DISLESSIA	570,00	
ATTIVITA' VARIE (INCONTRI ASL, ENTI VARI)	2450,00	
PROGETTI MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	1570,00	
Totale FONDO ISTITUTO	20762,50	27551,84
FUNZIONI STRUMENTALI	3450,00	4578,15
ORE ECCEDENTI	2229,07	2957,98
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	1021,38	1355,37
Accantonamento	1610,10	2136,60
Totale	29073,05	38579,94

PERSONALE ATA

Tipologia di compenso	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
ATTIVITA' AGGIUNTIVE DEL PERSONALE ATA	5470,00	7258,69
INDENNITA' DIREZIONE DSGA TITOLARE e SOSTITUTO	3705,60	4917,33
INCARICHI ATA	1350,00	1791,45
Accantonamento	40,41	53,62
Totale	10566,01	14021,09

Sezione III – 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 d'istituto sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE	<i>Lordo dipendente</i>	<i>Lordo Stato</i>
<i>Totale sezione I</i>	33000,28	43791,36
<i>Totale sezione II</i>	6638,78	8809,67
<i>Totale sezione III</i>	0	0
TOTALE	39639,06	52601,03

Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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 per l'a.s. 2013/14 sono state stanziare dal MIUR per un importo complessivo di € 33000,28 + economie pari ad € 6638,78 - totale disponibilità lordo dipendente pari ad € 39639,06;
- b) 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
- c) l'indennità di direzione al DSGA è stata quantificata tenendo conto dei parametri di calcolo previsti dalla tabella 9 della sequenza contrattuale del 25/07/2008
- d) 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 2013/14, deliberato dal Collegio dei docenti il 17/10/2013 e adottato dal Consiglio d'istituto con delibera n.7 in data 28/10/2013;
- e) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.L.vo 165/2001 e D.L.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 2012/13	Lordo Stato 2013/2014	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	76848,91	43791,36	- 33057,55
Compensi variabili sezione II MOD. 1	13753,46	8809,67	- 4943,79
Decurtazione del fondo sezione II MOD. 2			
Certificazione vecchio sistema			
TOTALI	90602,37	52601,03	- 38001,34

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 programmatoria della gestione

Il fondo è gestito 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 16/05/2011, secondo il piano gestionale così strutturato:

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 aggiuntivi ATA
		06	A007/01	Attività complementari ed. fisica
			A007/02	Ore eccedenti
Istruzione secondaria 1° grado	2155	05	A006/01	Fondo Istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi aggiuntivi ATA
		06	A007/01	Attività complementari ed. fisica
			A007/02	Ore eccedenti

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

Tenuto conto di quanto illustrato nel Modulo 3, si certifica che il limite di spesa dell’anno precedente è stato rispettato in quanto risultano a sistema delle economie derivanti dalla differenza dei fondi assegnati per l’a.s. 2012/13 per competenze accessorie gestite a mezzo “Cedolino unico” e non utilizzate nel medesimo anno pari a € 6638,78 (importo lordo dipendente) e € 8809,67 (importo lordo Stato), specificatamente dettagliate nel Modulo 1 – Sezione II.

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

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi

PRESO ATTO delle risorse assegnate dal Ministero quale Fondo per l’a.s. 2013/14, specificatamente illustrate nel Modulo 1 – Sezione I;

PRESO ATTO delle economie dell’anno precedente specificatamente illustrate nel Modulo 1 – Sezione II;

PRESO ATTO delle spese impegnate nella contrattazione di Istituto, specificatamente illustrate nel Modulo 2 – Sezione II;

VERIFICATO che le risorse sono state distribuite secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla normativa vigente;
TENUTO CONTO che i compensi verranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti di spesa previsti;

A T T E S T A

la totale copertura delle spese previste dall'ipotesi di contrattazione d'Istituto siglata tra le parti in data 10 marzo 2014

Tirano 11 marzo 2014

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI
Daniela Pansoni

