

a.s. 2014/15

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile

***IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI
AMMINISTRATIVI***

Istituto Tecnico – Liceo S.A.
'Biagio Pascal'

2014/2015

Relazione tecnico-finanziaria di legittimità contabile

Premessa	<i>L'accordo illustrato è compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<i>La presente relazione è 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".</i>

Modulo I La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

<i>Risorse a.s. 2014/15</i>	<i>Importi al lordo dipendente</i>	<i>Importi al lordo Stato</i>
Fondo d'Istituto – Budget a.s. 2014/15 (art. 88 CCNL 29/11/07; art. 4 C.C.N.L. 23/01/2009) a.s. 2014-15	52.792,72	70.055,94
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/07) a.s. 2014-15	3.290,01	4.365,85
Incarichi specifici al personale ATA (art. 62 CCNL 29/11/07 e art. 1, comma 1, sequenza contrattuale personale ATA 25/07/08) a.s. 2014-15	2.952,09	3.917,42
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007) a.s. 2014-15	3.184,55	4.225,91
Attività complementari educazione fisica	2.107,08	2.796,09
TOTALE RISORSE a.s. 2014/15	64.326,45	85.361,20
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/07/03 confermato da art. 2, comma 8, sequenza contrattuale personale ATA 25/07/08) a.s. 2014-15	6.792,21	9.013,26

Intesa 2/10/2014 – da utilizzare prioritariamente incarichi al personale ATA titolare di posizioni economiche esclusivamente giuridiche	681,85	904,81
Sostituzione DSGA (2013/2014)	358,99	476,38
TOTALE COMPLESSIVO a.s. 2014-15	72.159,50	95.755,65
Preintesa M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014; nota AOODRLA33118 del 19.12.1994 AREE A RISCHIO	3.062,55	4.064,00
Totale generale	75.222,05	99.819,65

In particolare, si specifica quanto segue:

1) Le risorse del **FONDO D'ISTITUTO** risultano così quantificate:

	Totale Lordo dipendente	Totale Lordo Stato
INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014: € 2.495,29 al lordo Stato x n° 1 punto di erogazione del servizio	1.880,40	2.495,29
INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014: € 354,80 al lordo Stato x n° 103 addetti inorganico di diritto (n°75 docenti + n° 28 ATA)	27.539,11	36.544,40
INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014: € 413,55 al lordo Stato x n° 70 docenti in organico di diritto	23.373,21	31.016,25
TOTALE BUDGET a.s. 2014/15	52.792,72	70.055,94

2) Le risorse del **FONDO D'ISTITUTO** risultano così quantificate:

In merito ai parametri d'organico assunti per la quantificazione del budget, si precisa quanto segue:

- a) i n° 1 punto di erogazione del servizio corrispondono ai n° 1 codice meccanografico esposti nel documento sull'organico di diritto RMTF330002
- b) il numero degli addetti in organico di diritto viene individuato, per il personale docente, seguendo il criterio della scuola di titolarità della cattedra / posto (nei casi di cattedre/posti con completamento esterno), mentre per il personale A.T.A. viene presa in considerazione la dotazione organica di diritto dell'Istituto.

3) Le risorse per **FUNZIONI STRUMENTALI** personale docente risultano così quantificate:

INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014 Quota base spettante a ogni istituzione scolastica	1.002,71	1.330,60
INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014 Quota aggiuntiva per ogni particolare complessità organizzativa (istituti comprensivi)	0,00	0,00
INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014 Quota per la dimensione: € 38,49 al lordo Stato x n° 75 docenti in organico di diritto	2.287,3	3.035,25
TOTALE RISORSE FUNZIONI STRUMENTALI a.s. 2014/15	3.290,01	4.365,85

4) Le risorse per **INCARICHI SPECIFICI** personale A.T.A. risultano così quantificate:

INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014- Quota organico: € 198,00 al lordo Stato (€ 99,00 lordo stato.) x n° 27 A.T.A. in organico di diritto (esclusi DSGA e posti accantonati)	2.952,09	3.917,43
TOTALE RISORSE INCARICHI SPECIFICI a.s.2014-15	2.952,09	3.917,43

Il parametro d'organico assunto per la quantificazione delle risorse è il numero degli addetti A.T.A. in organico di diritto, con esclusione del D.S.G.A., **al netto dei posti accantonati** per l'appalto del servizio di pulizia a ditta esterna.

5) L'assegnazione per ORE ECCEDENTI in sostituzione dei colleghi assenti risulta così quantificata:

INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014– Quota scuola secondaria: € 61,09 al lordo Stato x n° 75 docenti in organico di diritto	3.184,55	4.225,90
TOTALE ASSEGNAZIONE PER ORE ECCEDENTI a.s. 2014-15	3.184,55	4.225,90

5)L'assegnazione per ATTIVITA' SPORTIVE risulta così quantificata:

INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del del 7/8/2014al lordo Stato (€ 75,57 al x n° 37 classi di istruzione secondaria in organico di diritto	2.107,08	2.796,09
TOTALE ASSEGNAZIONE PER ATTIVITA' SPORTIVE a.s.2014-15	2.107,08	2.796,09

6)L'importo delle **economie F.I.S.** provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/07/03 confermato dall'art. 2, comma 8, della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/08), pari a complessivi € 9.013,26 al lordo Stato (€ 6.792,21 al lordo dipendente), risulta così costituito:

<i>Piano Gestionale</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Disponibilità POS a.s. 2013/14 (lordo dipendente)</i>	<i>Spesa a.s. 2013/14 (lordo dipendente)</i>	<i>Economie al 31/12/2013 (lordo dipendente)</i>
05	2149	66.079,18	61.201,26	4.877,92 (3.256 docenti + 1621,79 ATA)
06	2149	3.896,72	1.988,08	1.908,64 (ore eccedenti a.s. 2013/14)
05	2154	2670,88	2.665,61	5,27
06	2154			
06	2155	€ 267,16	266,78	0,38
Totali		€ 17.745,14	66.121,73	6.792,21

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 dipendente	Importo lordo Stato
Risorse stabili		90.806,39
Risorse variabili	68.429,84	

Residui anni precedenti	6.792,21	9.013,26
	75.222,05	
Totale		99.819,65

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

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € **75.191,42** al lordo dipendente

(€ **99.778,99** al lordo Stato), così suddivise:

Compensi al PERSONALE DOCENTE (n° 75 docenti in servizio nell'Istituto):

	Importi lordo dipendente	Importi lordo Stato
Ore eccedenti in sostituzione dei colleghi assenti (art. 30 CCNL 29/11/2007)	6.758,65	5.093,19
Flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lett. a, CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lett. b, CCNL 29/11/2007)	13.004,60	9.800,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lett. d, CCNL 29/11/07)	20.128,4	15.168,35
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lett. f, CCNL 29/11/07)	4.511,8	3.400
Compensi per il personale docente per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lett. k, CCNL 29/11/07)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.365,83	3.290,00
Corsi di recupero	10.616,00	8.000,00
PROGETTI AREE A RISCHIO	4.064,00	3.062,55
Attività complementari educazione fisica	2.796,09	2.107,08
TOTALE PERSONALE DOCENTE	66.245,37	49.921,17

Compensi al PERSONALE A.T.A. (n° 28 ATA in servizio nell'Istituto):

	Importi lordo dipendente	Importi lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale A.T.A. (art. 88, comma 2, lett. e, CCNL 29/11/07)	19.674,10	14.826,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione al D.S.G.A. (art. 88, comma 2, lett. i – j, CCNL 29/11/07)	6.104,62	4.600,32
Incarichi specifici (art. 62 CCNL 29/11/07)	3.917,43	2.952,09
Compensi personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF - art.88 CCNL 29 novembre 2007 (art.88 comma 2 lett.k)	2.932,66	2.210,00
Compensi relativi a progetti comunitari (art. 6, comma 2, lettera I) CCNL 29/11/07)	0,00	0,00
Intesa 2/10/2014 – da utilizzare prioritariamente incarichi al personale ATA titolare di posizioni economiche esclusivamente giuridiche (una posizione)	904,81	681,84
TOTALE PERSONALE A.T.A.	33.533,62.	25.270,25.

Per quanto riguarda i compensi destinati al personale A.T.A., si precisa che:

- a) gli importi spettanti al Direttore S.G.A. e al suo sostituto per indennità di direzione vengono determinati come segue, sulla base dei parametri di riferimento indicati nella Tabella 9 allegata al CCNL 29/11/2007 rideterminata dall'art. 3, comma 2, della sequenza contrattuale 25/07/2008:

D.S.G.A.	Indennità di direzione - quota variabile	a) istituto verticalizzato b) € 30,00 x n° 103 addetti in O.D. (n° 77 docenti + n° 27 A.T.A.) Importo lordo dip. Importo lordo Stato	750,00 3090,00	3.840,00 5.095,68
Sost. DSGA	Indennità di direzione quota fissa detratto CIA in godimento Indennità di direzione - quota variabile Compenso stimato per gg. 30	Importo annuo (1.750,00 – 774,00) Importo annuo Totale annuo Importo mensile Importo lordo dip. Importo lordo Stato	976,00 3.840,00 4.816,00 401,33	401,33 532,56
		TOTALE LORDO DIP. TOTALE LORDO STATO		4.241,33 5.628,24

- b) per il Direttore S.G.A. non sono previsti compensi a carico del fondo d'istituto, fatto salvo quanto disposto dall'art. 88, comma 2, lett. j), come prescritto dall'art. 3 della sequenza contrattuale sottoscritta il 25/07/2008 ai sensi art. 62 CCNL 29.11.07,.

- c) l'assegnazione di un compenso per lo svolgimento di incarichi specifici è prevista per il solo personale non beneficiario di posizione economica.

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

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

Descrizione	Importo lordo dipendente	Importo lordo Stato
Somme non regolate dal contratto	30,63	40,66
Somme regolate dal contratto	75.191,42	99.778,99
Totale	75.222,05	99.819,65

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo aventi carattere di certezza:
Le risorse certe ammontano a € **745.222,05** al lordo dipendente (€ **99.819,65** al lordo Stato), le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (quota variabile dell'indennità di direzione al D.S.G.A. e compenso al sostituto D.S.G.A.) ammontano a € **4.241,33** al lordo dipendente (€**5.628,24** al lordo Stato) e sono oggetto di specifica previsione contrattuale. Pertanto si attesta che le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa trovano copertura con risorse del Fondo aventi carattere di certezza.

b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;
Gli incentivi economici sono erogati in base al C.C.N.L. e in coerenza con il P.O.F.; le attività da retribuire, oggetto della contrattazione integrativa in esame, sono quelle previste dall'art. 86, comma 2, del C.C.N.L. 24/07/2003 – così come integrato dall'art. 88, comma 2, del C.C.N.L. 29/11/2007 – e dagli artt. 30, 33, 62, 89, 6 e 9 del CCNL 29/11/07, riferite alle diverse esigenze didattiche e organizzative in correlazione con il P.O.F. per le diverse aree del personale dipendente; l'accordo in esame prevede una verifica del raggiungimento degli

obiettivi, dell'effettivo svolgimento dei compiti assegnati . Pertanto si attesta il rispetto del principio di attribuzione selettiva degli incentivi economici.

- c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo III
Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Descrizione	A.S. 2013/14		A.S. 2014/15		Differenza	
	<i>Lordo dip.</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dip.</i>	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dip.</i>	<i>Lordo Stato</i>
Risorse stabili						
Risorse variabili	56.824,07	75.405,54	68.429,84	90.806,39	11.605,77	15.400,85
Economie anni precedenti	17.745,14	23.547,80	6.792,21	9.013,26	-10.952,93	-14.534,54
Totale	74.569,21	98.953,34	75.222,05	99.819,65	652,84	866,31

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

Le seguenti poste del Fondo sono gestite tramite NoiPA con le modalità previste dall'art. 2, comma 197, della legge finanziaria 2010 (cd Cedolino Unico); a tal fine il M.I.U.R. dispone il caricamento al SICOGE, sul POS dell'Istituto, degli importi al lordo dipendente, mentre il versamento degli oneri riflessi è a carico di NoiPA:

<i>Risorsa</i>	<i>Importo lordo dipendente</i>
F.I.S.	52.792,72
FUNZIONI STRUMENTALI	3.290,01
INCARICHI SPECIFICI	2.952,09
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE ASSENTI	3.184,55
ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED.FISICA	2.107,08
Intesa 2/10/2014 – da utilizzare prioritariamente incarichi al personale ATA titolare di posizioni economiche esclusivamente giuridiche	681,85
Sostituzione DSGA (2013/2014)	358,99
Preintesa M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014; nota AOODRLA33118 del 19.12.1994 AREE A RISCHIO	3.062,55
ECONOMIE ANNO PRECEDENTE	6.792,21
	75.222,05

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del

Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno scolastico 2013/2014., calcolato per complessivi € **74.569,21** al lordo dipendente (€ **98.953,34** lordo Stato) risulta rispettato.

.La spesa effettuata è stata di complessivi € 67.777,00 al lordo dipendente 89.940,08 (lordo stato) a valere sui fondi SICOGE ECONOMIE SICOGE

A seguito della liquidazione del fondo di Istituto a.s. 2013/2014 certificato nel verbale 5/2014 dei Revisori dei Conti, le economie ammontano a complessivi € **6.792,21** come risulta dalla consultazione del piano di riparto. Esse sono così ripartite

<i>Piano Gestionale</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Disponibilità POS a.s. 2013/14 (lordo dipendente)</i>	<i>Spesa a.s. 2013/14 (lordo dipendente)</i>	<i>Economie al 31/12/2014 (lordo dipendente)</i>
05	2149	66.079,18	61.201,26	4.877,92 (3.256 docenti + 1621,79 ATA)
06	2149	3.896,72	1.988,08	1.908,64 (ore eccedenti a.s. 2013/14)
05	2154	2670,88	2.665,61	5,27
06	2154			
06	2155	€ 267,16	266,78	0,38
Totali		€ 17.745,14	66.121,73	6.792,21

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

Le disponibilità finanziarie dell'Istituto sono state determinate tenendo conto:

➤ INTESA M.I.U.R.-OO.SS. del 7/8/2014 recante l'indicazione dei parametri di riferimento e dei moltiplicatori unitari da utilizzare per la determinazione del finanziamento del M.O.F. per l'a.s. 2014/15

VISTA la nota MIUR prot. n.7077 del 25 settembre 2014 che ha comunicato a questo Istituto, in attuazione dell'Intesa sopra citata, l'assegnazione delle risorse disponibili per il Miglioramento dell'Offerta Formativa per l'a.s. 2014/2015, corrispondente al periodo settembre-dicembre 2014;

VISTO l'Avviso MIUR del 07/11/2014 che ha reso noto, con allegata tabella, gli importi definitivi relativi al MOF per l'a.s. 2014/2015;

VISTA la nota MIUR 18313 del 16 dicembre 2014, che assegna gli Istituti Contrattuali per il periodo gennaio - agosto 2015 e la successiva rettifica sul periodo (da intendersi agosto e non dicembre 2015) a firma dott.ssa Davoli

VISTA la nota MIUR prot.n.16056 del 18/11/2014 che ha assegnato la somma di € 904,81 (lordo Stato) quale integrazione del MOF a.s. 2014/2015 in attuazione dell'Intesa MIUR – OOSS del 2 ottobre 2014, stabilendo che tale somma debba essere utilizzata in via prioritaria per retribuire gli incarichi del personale ATA che, in applicazione dell'art. 9 comma 21 del DL 78/2010, non percepisce il relativo beneficio economico;

SI ATTESTA

che l'impegno di spesa di € 67.777.00 al lordo dipendente (€89.940,08 al lordo Stato), derivante dalla contrattazione a livello di Istituto delle risorse per l'anno scolastico **2014/2015**, è compatibile con gli stanziamenti previsti dalla contrattazione nazionale e regionale e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio della Scuola.

Roma 20/1/2015

IL DIRETTORE DEI SERVIZI
GENERALI E AMMINISTRATIVI
Dott.ssa Paola Leonardi