



**MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO**

Istituto Comprensivo VIA BELFORTE DEL CHIANTI

SEDE CENTRALE: Via Belforte del Chianti, 24 – 00156 Roma - ☎ 06 41217716 fax 06 41217716

Codice fiscale: 97712620588 – Cod. meccanografico: RMIC8EQ00G

✉ RMIC8EQ00G@istruzione.it pec: RMIC8EQ00G@pec.istruzione.it

Prot. n. 502/A12

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA
DEL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI SULLA
CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DI ISTITUTO A.S. 2014/2015**

IPOTESI SOTTOSCRITTA IL 26 GENNAIO 2015

(art. 6 comma 6, CCNL 29/11/2007 – art. 40, comma 3-sexies, Dlgs n. 165/2001)

e trasmissione ai Revisori dei Conti

per l'acquisizione della prevista certificazione di compatibilità finanziaria

(art.48 comma 6 del Dlgs n. 165/2001)

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi azionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell'art. 40 del D. Lgs. N. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria sulla base di schemi appositamente predisposti d'intesa tra il MEF e il Dipartimento della funzione pubblica;

VISTO il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;

VISTA la sequenza contrattuale FIS del 08 aprile 2008;

VISTA la sequenza contrattuale del personale ATA del 25 luglio 2008;

VISTO il CCNL – comparto scuola – biennio economico 2008/2009, sottoscritto il 23 gennaio 2009;

VISTA la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA l'Intesa del 16 settembre 2014 M.I.U.R. e OO.SS. ai fini della ripartizione delle risorse di cui agli artt. 33, 62, 85, 87 del CCNL 2006/2009 per l'anno scolastico 2014/2015;

VISTA la nota prot.n. 7077 del 25/09/2014 del MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo – “Istruzioni per l'aggiornamento del Programma Annuale per l'e.f. 2014 periodo settembre dicembre” con la quale è stata comunicata l'assegnazione dell'acconto MOF a.s. 2014/15 stesso periodo;

VISTO l'avviso del 7 novembre 2014 MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio 7 – con il quale si rendono noti alle istituzioni scolastiche gli importi lordo stato e lordo dipendente comprensivi dei parametri di riferimento del finanziamento degli istituti contrattuali del personale del comparto

scuola MOF 2014/15 a seguito delle intese sottoscritte con le OOSS in data 7 agosto 2014 e in data 2 ottobre 2014, mediante pubblicazione tabella SG1-PA-Rel-MOF2014-15_Pubblicazione_v2.0;

VISTA la nota prot.n. 15723 del 12 novembre 2014 del MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo – di erogazione dell’acconto MOF a.s. 2014/15 periodo settembre-dicembre 2014 in attuazione dell’Intesa del 7 agosto 2014, mediante caricamento al sistema SICOGE e sul POS RMB73 di questa istituzione scolastica;

VISTA la nota prot.n. 16056 del 18 novembre 2014 del MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo – di assegnazione e contestuale erogazione dell’integrazione MOF a.s. 2014/15 in attuazione dell’Intesa del 2 ottobre 2014, mediante caricamento al sistema SICOGE e sul POS RMB73 di questa istituzione scolastica;

VISTA la nota prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014 del MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo – di istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale 2015 periodo gennaio-agosto con la quale è stata comunicata l’assegnazione della risorsa disponibile a saldo MOF 2014/15 stesso periodo;

VISTA la nota prot. n. 4966 del 20 giugno 2014 prot. n. 18313 del 16 dicembre 2014 del MIUR – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio settimo con la quale si comunica l’erogazione mediante caricamento al sistema SICOGE e sul POS RMB73 di questa istituzione scolastica della risorsa assegnata per i progetti area a rischio a.s. 2012/13 con DDG n. 166 del 9 maggio 2014 adottato su comunicazione della D.G. Studente;

VISTA la nota prot. n. 2383 del 07.05.2014 USR per il Lazio – Ufficio terzo contenente l’elenco delle scuole finanziate per progetti in area a rischio a.s. 2013/14;

VISTA la nota n. 34118 del 19.12.2014 USR per il Lazio – Ufficio terzo e il relativo elenco pubblicato in data 18/12/2014 delle scuole finanziate per progetti in area a rischio a.s. 2014/15;

VISTE le giacenze POS non utilizzate al 31 dicembre 2014 per i compensi accessori del personale della scuola;

VISTA l’ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 26/01/2015 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente;

presenta

la seguente relazione tecnico-finanziaria strutturata, ai sensi della circolare del Ministero dell’Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012, nei seguenti *moduli*:

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*

Modulo I

Costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

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

Risorse storiche consolidate

La parte consolidata del fondo per le risorse decentrate anno scolastico 2014/15 (M.O.F.) è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti richiamate nelle premesse, in € 39.438,12 Lordo Dipendente (€ 52.334,39 Lordo Stato) + ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti € 2.450,34 Lordo Dipendente (€ 3.251,60 Lordo Stato) *per un totale di € 41.888,46 (€ 55.585,99 Lordo Stato).*

Segue tabella di quantificazione Miglioramento Offerta Formativa a.s. 2014/15.

COMPOSIZIONE M.O.F.		TOTALE ASSEGNAZIONI	
Riferimento	Voci	Lordo stato (+32,70%)	Lordo dipen.
FONDO DI ISTITUTO	per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 9.981,16	€ 7.521,60
	per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata al netto accantonamenti	€ 34.060,80	€ 25.667,52
	per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente degli istituti secondari secondo grado	—	—
		€ 44.041,96	€ 33.189,12
INTEGRAZIONE MOF intesa 2/10/2014	quota fissa per istituto	€ 904,81	€ 681,85
FUNZIONI STRUMENTALI	quota base	€ 1.330,60	€ 1.002,71
	quota complessità (Istituto Comprensivo)	€ 643,07	€ 484,60
	quota docenti in organico di diritto	€ 3.237,60	€ 2.439,79
		€ 5.211,27	€ 3.927,10
INCARICHI SPECIFICI	quota posti ATA in organico di diritto al netto di D.S.G.A. e posti accantonati	€ 2.176,35	€ 1.640,05
ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	quota docenti scuola infanzia e primaria in organico di diritto	€ 1.440,50	€ 1.085,53
	quota docenti scuola secondaria primo grado in organico di diritto	€ 1.811,10	€ 1.364,81
		€ 3.251,60	€ 2.450,34
ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA	<i>per numero 12 classi di secondaria di primo grado in organico di diritto</i>	progetto non attivato	
TOTALE MOF A.S. 2014-15		€ 55.585,99	€ 41.888,46

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili "non aventi caratteristica di certezza per gli anni successivi" sono individuate nelle risorse relative al progetto area a rischio a.s. 2013/14 e 2014/15, assegnati durante l'e.f. 2014, e nelle economie MOF e area a rischio esistenti alla data del 31 agosto 2014. Segue tabella delle risorse variabili oggetto della contrattazione.

Descrizione	Importo assegnato su SI.CO.GE. (cedolino unico) Lordo Stato	Importo assegnato su SI.CO.GE. (cedolino unico) Lordo Dipendente	Importo disponibile in progetti/attività del programma annuale	
			Lordo Stato	Lordo Dip.
economie Fondo di Istituto	18,67	14,07	1.551,74	1.169,38
economie Funzioni Strumentali docenti	0,03	0,02		
economie Incarichi Specifici ATA	12,02	9,06		
economie Ore eccedenti	6.594,02	4.969,12		
economie aree a rischio	5.977,70	4.504,67		
assegnazione area a rischio a.s. 2013/14	5.650,00	4.257,72		
assegnazione area a rischio a.s. 2014/15	4.803,00	3.619,44		
TOTALI	€ 23.055,44	€ 17.374,10	€ 1.551,74	€ 1.169,38

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 comprensivo oneri riflessi e irap (+32,70%)
Risorse stabili	€ 41.888,46	€ 55.585,99
Risorse variabili	€ 18.543,48	€ 24.607,18
Totale	€ 60.431,94	€ 80.193,17

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

Descrizione	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato comprensivo oneri riflessi e irap (+32,70%)
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti A.S. 2014-15	€ 2.450,34	€ 3.251,60
Ore eccedenti economie CU	€ 4.969,12	€ 6.594,02
Totale	€ 7.419,46	€ 9.845,62

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

Vengono regolate dal contratto somme per complessivi € 53.012,48 Lordo Dipendente (€ 70.347,55 Lordo Stato), così suddivise:

Descrizione	Importo Lordo Dipendente	Importo Lordo Stato comprensivo oneri riflessi e irap (+32,70%)
personale docente somme impegnate	€ 36.844,62	€ 48.892,80
personale docente somme non impegnate	€ 170,45	€ 226,19
personale ata somme impegnate	€ 15.963,67	€ 21.183,79
personale ata somme non impegnate	€ 33,74	€ 44,77
TOTALI	€ 53.012,48	€ 70.347,55

Segue dettaglio compensi impegnati.

PERSONALE DOCENTE

	LORDO DIP.	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	€ 525,00	€ 696,68
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 700,00	€ 928,90
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 14.280,00	€ 18.949,56
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 3.500,00	€ 4.644,50
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.927,12	€ 5.211,27
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 10.412,50	€ 13.817,39
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 36.844,62	€ 48.892,80

PERSONALE ATA

	LORDO DIP.	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.839,17	€ 11.729,58
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.630,00	€ 4.817,01
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
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)	€ 1.649,08	€ 2.188,33
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.845,42	€ 2.448,87
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 15.963,67	€ 21.183,79

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare*Voce non presente*

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

Descrizione	Importo Lordo Dip.	Importo Lordo Stato
Somme non regolate dal contratto	€ 7.419,46	€ 9.85,62
Somme regolate dal contratto	€ 53.012,48	€ 70.347,55
Destinazioni ancora da regolare	----	----
Totale poste di destinazione del fondo sottoposto a certificazione	€ 60.431,94	€ 80.193,17

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

ESITI COMPLESSIVI Intero Fondo regolato dalla contrattazione	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 53.012,48	€ 70.347,55	
Utilizzazione totale di risorse	€ 52.808,29	€ 70.076,59	99,615%

ESITI COMPLESSIVI Risorse M.O.F. sottoposte a certificazione	LORDO dip.	LORDO Stato	Percentuale di utilizzo delle risorse
Assegnazione complessivamente quantificata	€ 40.630,65	€ 53.916,87	
Utilizzazione totale di risorse	€ 40.550,37	€ 53.810,34	99,80%

- a. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili e le loro economie (M.O.F.) ammontano a € 40.630,65 lordo dipendente, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa ammontano a € 40.550,37 lordo dipendente. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse certe e stabili.

- b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici;

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL. I compensi orari delle prestazioni, riferiti alle attività e ai progetti, sono stati calcolati, per il personale docente e A.T.A., sulla base degli importi indicati nelle tabelle n.5 e n.6 allegate al C.C.N.L. in data 29.11.2007.

- 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. 2012/13	Differenza
destinazioni regolate dal contratto e impegnate (Modulo II)	€ 52.808,29	€ 39.653,40	€ 13.154,89
destinazioni regolate dal contratto e non impegnate (Modulo II)	€ 204,19	€ 97,93	€ 106,26
destinazioni non regolate dalla contrattazione (Modulo II)	€ 7.419,46	€ 8.173,60	-€ 754,14
Totale Fondo (Modulo I)	€ 60.431,94	€ 47.924,93	€ 12.507,01

Gli importi sono espressi al Lordo Dipendente.

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

Al fine di dare contezza che il sistema contabile utilizzato dall'Amministrazione è strutturato in modo da tutelare correttamente in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza dei diversi capitoli di bilancio i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, si riepilogano i diversi capitoli di imputazione delle risorse così come assegnate sul sistema SI.CO.GE. (cedolino unico) dalle note citate nelle premesse e previsti nel Programma Annuale E.F. 2015, nonché dalle ultime disponibilità SI.CO.GE. delle economie, rilevando altresì che si resta in attesa della materiale riassegnazione delle somme sul sistema si.co.ge. nell'anno 2015:

Descrizione	Importo Lordo Dipendente
SI.CO.GE. Capitolo 2154 P.G. 5	€ 13.611,11
SI.CO.GE. Capitolo 2154 P.G. 6	€ 1.818,11
SI.CO.GE. Capitolo 2155 P.G. 5	€ 4.506,07
SI.CO.GE. Capitolo 2155 P.G. 6	€ 3.957,84
SI.CO.GE. Capitolo 2156 P.G. 5	€ 11,24
SI.CO.GE. Capitolo 2156 P.G. 6	€ 9,95
SI.CO.GE. MOF gennaio-agosto Capitoli non comunicati nella nota di assegnazione	€ 27.471,08
SI.CO.GE. Progetti area a rischio a.s. 2013/14 e 2014/15 Capitoli non comunicati	€ 7.877,16
TOTALE ASSEGNAZIONI SU CEDOLINO UNICO	€ 59.262,56
PROGRAMMA ANNUALE - A03	€ 1.169,38
TOTALE DISPONIBILE SU PROGRAMMA ANNUALE	€ 1.169,38
FONDO COMPLESSIVO	€ 60.431,94

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 2013/14 risulta rispettato evidenziando un'economia complessiva delle risorse al lordo dipendente di € 10.666,32 (cfr. Modulo I – Sezione II).

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

Descrizione	Importo Lordo Dipendente	COPERTURA DA S.I.CO.GE	COPERTURA DA BILANCIO	COPERTURA TOTALE
personale docente e ata somme impegnate	€ 52.808,29	€ 51.843,10	€ 965,19	€ 52.808,29
personale docente e ata somme non impegnate	€ 204,19	-----	€ 204,19	€ 204,19
TOTALE FONDO CONTRATTATO	€ 53.012,48	€ 51.843,10	€ 1.169,38	€ 53.012,48
risorse non regolate dal contratto ore eccedenti	€7.419,46	€ 7.419,46	-----	€ 7.419,46
TOTALE FONDO	€ 60.431,94	€ 59.262,56	€ 1.169,38	€ 60.431,94

TANTO PREMESSO

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VERIFICATI gli atti d'Ufficio;
TENUTO CONTO degli impegni connessi alla realizzazione del Piano dell'Offerta Formativa dell'Istituto regolati dalla Contrattazione Integrativa di Istituto;
CONSIDERATO il presente quadro previsionale di impegni per complessivi € 52.808,29 lordo dipendente corrispondente a € 70.076,59 lordo stato (inferiore al disponibile € 53.012,48 lordo dipendente ovvero € 70.347,55 lordo stato)
CONSIDERATO ogni elemento utile;

DICHIARA

che gli impegni di spesa conseguenti la Contrattazione Integrativa di Istituto, sono stati effettuati compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, quantificate nel rispetto delle norme contrattuali e legislative vigenti.

Roma, 2 febbraio 2015

IL DIRETTORE S.G.A.
Dott.ssa Debora Gorbi