



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE, DELL'UNIVERSITÀ E DELLA RICERCA

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO

ISTITUTO COMPRENSIVO VIA VOLSINIO

Via Volsinio 23/25 – 00199 ROMA ☎/fax 06 8546344/86321078

Codice fiscale: 97714780588

E-mail: rmic8d900r@istruzione.it Posta elettronica certificata: rmic8d900r@pec.istruzione.it

Prot. n. 3036/B15

Roma, 20 maggio 2016

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DI LEGITTIMITÀ CONTABILE

SULLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

CEDOLINO UNICO

A.S 2015-2016 - ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI (D.S.G.A)

ai sensi e per gli effetti previsti dalla Circolare del MEF n.25 del 19-07-2012, concernente la relazione tecnico-finanziaria e la compatibilità finanziaria dei contratti integrativi di istituto

ATTESTA

ai fini del controllo di competenza dei Revisori dei conti, previsto dall'art.40/bis, comma 1, del D. L.vo n.165/2001 e successive modifiche e integrazioni, in riferimento al **contratto integrativo di istituto siglato in data 18 maggio 2016:**

- che la gestione delle risorse non risulta in contrasto con i vincoli di bilancio e non comporta oneri aggiuntivi ai finanziamenti erogati alla scuola nel contesto delle assegnazioni spettanti e, in riferimento al personale, non determina effetti economici che trovano contabilizzazione e proposta di certificazione all'esterno dei fondi per contrattazione integrativa;
- che quanto contenuto nel contratto integrativo in esame è dunque compatibile con gli stanziamenti assegnati dal MIUR: la dotazione organica assegnata all'istituzione scolastica e il relativo grado di complessità; il CCNL 29/11/2007 e in modo particolare l'art. 6; l'intesa 7 agosto 2015 e perfezionata il 9 dicembre 2015 inerente la determinazione degli importi unitari degli istituti contrattuali; i finanziamenti comunicati dal MIUR con la nota prot. n° 13439 del 11/09/2015 (periodo settembre-dicembre 2015 e comunicazione preventiva risorse gennaio-agosto 2016); gli importi lordo stato e lordo dipendente di dettaglio relativi al MOF 2015-16 di cui all'Avviso MIUR prot. 730 del 21/01/2016; i finanziamenti assegnati dal MIUR con la nota prot. 6650 del 03/05/2016 MOF 8/12 ai capitoli di bilancio e caricamento al sistema SICOGE con comunicazione preventiva su rassegnazione dei fondi non utilizzati al 31-1-2015 comprensivi dei fondi relativi al periodo settembre-dicembre 2015; le economie che si sono determinate nell'A.S 2014/2015 sul MOF (ore eccedenti di sostituzione dei colleghi assenti) ed i 4/12 MOF settembre-dicembre 2015, ad oggi non ancora riassegnati per l'A.S 2015/2016 né caricati sul sistema SICOGE, seppur comunicati in via preventiva nella nota MIUR n. 6650 del 03/05/2016; l'assegnazione delle risorse art. 87 CCNL Pratica Sportiva con nota MIUR prot. 4404 del 24/03/2016, risorse la cui erogazione "(...) sarà subordinata alla certificazione di svolgimento delle attività (...); le indicazioni inerenti i compensi per ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti (collaboratori scolastici) contenute nella Nota MIUR n° 13439 del 11/09/2015, punto 4.1, come di seguito riportato: (...) " Si

raccomanda inoltre, ove necessario, di destinare anche una quota del Fondo a copertura dei compensi per ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti anche al personale collaboratore scolastico, come disposto dall'art.1, comma 332 della legge 23 dicembre 2014, n.190 (legge di stabilità 2015) (...).

La relazione è preceduta da una breve nota introduttiva, segue lo schema di relazione tecnico-finanziaria di cui alla Circolare del MEF n.25 del 19-07-2012 e delle relative note applicative e si compone da quattro moduli:

Modulo I - Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa
Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa
Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

La presente relazione è corredata da allegati tecnico-finanziari che costituiscono parte integrante del presente documento di legittimità finanziaria e da documentazione ministeriale inerente le assegnazioni MOF 2015-2016.

Allegati alla presente relazione

- MOF - Comunicazione al D.S budget A.S. 2015-16 con dettaglio suddivisione FIS e istituti contrattuali (Allegato 1 al contratto);
- tabella di ripartizione FIS docenti (Allegato 2 al contratto);
- tabella di ripartizione Funzioni strumentali (Allegato 3 al contratto);
- tabella di ripartizione FIS e Incarichi specifici Assistenti amministrativi (Allegato 4 al contratto);
- tabella di ripartizione FIS e Incarichi specifici Collaboratori Scolastici (Allegato 5 al contratto);

Appendice alla presente relazione

- *Intesa MIUR – Organizzazioni sindacali del 7 agosto 2015 e perfezionata il 9 dicembre 2015 inerente la determinazione degli importi unitari degli istituti contrattuali;*
- *Nota MIUR prot. n° 13439 del 11/09/2015 di assegnazione risorse finanziarie, compreso MOF 2015-16;*
- *Avviso MIUR prot. 730 del 21/01/2016 con gli importi lordo stato e lordo dipendente di dettaglio relativi al MOF 2015-16;*
- *nota MIUR prot. 4404 del 24/03/2016 relativa all'assegnazione delle risorse art. 87 CCNL Pratica Sportiva*
- *Nota prot. 6650 del 03/05/2016 MOF 8/12 caricamento al sistema SICOGE ai capitoli di bilancio e caricamento POS scuola, con comunicazione preventiva su riassegnazione dei fondi non utilizzati al 31-1-2015 comprensivi dei fondi relativi al periodo settembre-dicembre 2015;*
- *Piano di riparto sistema SPT come rilevato al 20 maggio 2016;*

Nota introduttiva alla relazione tecnico-finanziaria

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi di **contratto integrativo di istituto siglato in data 18 maggio 2016** dalle OO.SS, dalle RSU e dal Dirigente Scolastico viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI (D.S.G.A)

- PREMESSO** che il contratto integrativo per la ripartizione del fondo di istituto cui si riferisce la presente relazione tecnico-finanziaria è stato siglato in data **18 maggio 2016** tra le RSU e il Dirigente Scolastico;
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 relativo al quadriennio 2006-2009;
- VISTI** la sequenza contrattuale FIS 8/4/2008 – la sequenza ATA 25/7/2008 – il CCNL 2° biennio 2008-2009 del 23/1/2009 – l'Accordo MIUR - OOSS del 18/11/2009;
- VISTA** l'intesa MIUR-OOSS del 7 agosto 2015 e perfezionata il 9 dicembre 2015 inerente la determinazione degli importi unitari degli istituti contrattuali;
- CONSIDERATA** la nota MIUR Prot. n°13439 del 11/09/2015 "*AF 2015 Avviso di assegnazione risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo didattico ed altre voci (Programma annuale 2015 periodo settembre-dicembre 2015) e comunicazione preventiva per le risorse finanziarie per funzionamento amministrativo didattico ed altre voci del Programma Annuale 2016 periodo gennaio-agosto 2016*), relativa anche all'assegnazione delle risorse MOF 2015-16 4/12 17.205,41 (LD¹) 22.831,57 (LS), 8/12 34.410,85 (LD) 45.663,21 (LS) come di seguito rappresentate:
- 4/12 FIS euro 13.736,80² (LD), 18.228,74 (L.S);
 - 4/12 Funzioni Strumentali euro 1.650,64 (L.D), 2.190,40 (L.S);
 - 4/12 Incarichi Specifici euro 663,30 (L.D), 880,20 (L.S)
 - 4/12 Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti euro 1.154,67 (L.D), 1.532,26 (L.S);
 - 8/12 FIS euro 27.473,60³ (LD), 36.457,47 (L.S);
 - 8/12 Funzioni Strumentali euro 3.301,29 (L.D), 4.380,81(L.S);
 - 8/12 Incarichi Specifici euro 1.326,60 (L.D), 1.760,40 (L.S)
 - 8/12 Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti euro 2.309,36 (L.D), 3.064,51 (L.S);
- CONSIDERATO** l'importo complessivo MOF (4/12 e 8/12) per l'A.S 2015/2016 assegnato all'Istituto Comprensivo VIA VOLSINIO di Roma con nota MIUR Prot. n°13439 del 11/09/2015 è pari ad euro 51.616,26 (LD)⁴, 68.494,79 (LS) per tutti gli istituti contrattuali di riferimento come di seguito rappresentati:
- FIS 2014-15 41.210,40 euro (L.D), 54.686,21 (L.S);

¹ Importo al netto dell'IRAP e contributi previdenziali e assistenziali a carico dello Stato

² L'importo 4/12 FIS riportato nella nota MIUR Prot. n°13439 del 11/09/2015 (13.736,80) differisce di euro 0,34 LD rispetto a quanto indicato nell'Avviso MIUR Prot. 730 del 21/01/2016 (13.736,46), pari ad euro 0,45 (LS)

³ L'importo 8/12 FIS riportato nella nota MIUR Prot. n°13439 del 11/09/2015 (27.473,60) differisce di euro 0,67 LD rispetto a quanto indicato nell'Avviso MIUR Prot. 730 del 21/01/2016 (27.472,93), pari ad euro 0,89 (LS)

⁴ L'importo totale 51.616,26 (LD) come assegnato nella nota MIUR Prot. n°13439 del 11/09/2015 differisce per un importo pari ad 1,01 (LD) 1,34 (LS) rispetto a quanto riportato nell'Avviso MIUR Prot. 730 del 21/01/2016 euro 51.615,25 attribuibile al differenziale inerente il FIS 4/12 euro 0,34 (LD) 0,45 (LS) e 8/12 0,67 (LD) 0,89 (LS)

- Funzioni Strumentali euro 4.951,93 (L.D), 6.571,21 (L.S);
- Incarichi Specifici euro 1.989,90 (L.D), 2.640,60 (L.S);
- Ore eccedenti di sostituzione colleghi assenti euro 3.464,03(L.D), 4.596,77(L.S)

CONSIDERATO l'Avviso MIUR Prot.730 del 21/01/2016 di dettaglio degli importi lordo stato e lordo dipendente relativi al MOF 2015-16 dal quale si riscontrava un differenziale sull'importo FIS pari ad euro -1,01 (LD) -1,34 (LS);

CONSIDERATA la nota MIUR Prot. 6650 del 03/05/2016 MOF 8/12 finanziamenti assegnati ai capitoli di bilancio e caricamento al sistema SICOGE che confermava il differenziale di cui sopra; che tale nota è comprensiva di comunicazione preventiva su riassegnazione dei fondi non utilizzati al 31/1/2015 (fondi 4/12 relativi al periodo settembre-dicembre 2015 giacenze relative ad arrotondamenti pari ad euro 1 (0,20+0.77+0.03));

CONSIDERATO le economie presunte che si sono determinate nell'A.S. 2014/2015 sul MOF (ore eccedenti di sostituzione dei colleghi assenti, salvo arrotondamenti), pari ad euro 1.342,73 (LD) e i 4/12 MOF settembre-dicembre 2015 pari ad euro 17.207,46 (LD) (16.052,77 FIS, Funzioni Strumentali e Incarichi aggiuntivi personale ATA), ad oggi non ancora riassegnati per l'A.S. 2015/2016 né caricati sul sistema SICOGE, seppur comunicati in via preventiva nella nota MIUR Prot. n. 6650 del 03/05/2016;

CONSIDERATO quanto risultante al SICOGE Piano di riparto SPT alla data del 20 maggio 2016 e in data 18-5-2016 relativo agli 8/12 MOF 2015-16 pari ad euro 32.100,82 (LD) (27.472,93⁵ FIS, 3.301,29 Funzioni strumentali, 1.326,60 Incarichi aggiuntivi personale ATA) ed euro 2.309,36 (LD) ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti;

TENUTO CONTO dell'importo presunto 2015-16 di attività complementari di educazione fisica pari ad euro 1.298,36 (L.D), che sarà assegnato con successive note MIUR la cui erogazione "*(...) sarà subordinata alla certificazione di svolgimento delle attività (...), come indicato nelle note MIUR Prot. 13439 dell'11-09-2015, Prot. 4404 del 24-03-2016 (Assegnazione risorse art.87 CCNL Pratica Sportiva)(...)*";

CONSIDERATO che le risorse ripartite con il contratto integrativo in esame saranno gestite secondo le modalità previste dall'art.2 comma 197 della legge 191/2009 Legge finanziaria 2010 -"Cedolino Unico" e che saranno liquidate a seguito di effettivo caricamento/disponibilità al sistema SICOGE del MEF delle somme assegnate di competenza 2015-16 e giacenze-economie anni precedenti;

RIBADITO che tutto ciò citato in premessa e nei considerando costituisce parte integrante della presente relazione come anche i documenti tecnici allegati alla contrattazione d'istituto;

RIBADITO che la documentazione ministeriale, Note MIUR di assegnazione ed erogazione 2015-2016 è allegata in appendice alla presente relazione tecnico-finanziaria e costituisce parte integrante della presente relazione;

⁵ Tale importo corrisponde al FIS riportato nell'Avviso MIUR Prot. 730 del 21/01/2016 e pertanto è quello utile ai fini della contrattazione come si evince dall'Allegato 1 al contratto siglato il 18-5-2016

- RILEVATO** che le attività oggetto del contratto integrativo in esame sono quelle da retribuire con le risorse finanziarie per gli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29-11-2007 (FIS), art. 33 (funzioni strumentali), 62 (incarichi specifici per il personale ATA), che nella presente relazione si evidenziano per opportuna informazione le risorse disponibili per gli istituti contrattuali di all'art. 30 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti) e all'art. 87 (progetti pratica sportiva);
- RILEVATO** che le risorse finanziarie di cui sopra sono dettagliate per ciascun istituto contrattuale nell'allegato n. 1 del contratto integrativo e che i compensi che sono stati definiti nel suddetto riguardano le attività elencate negli allegati n. 2,3,4,5;
- RILEVATO** che per i compensi orari delle prestazioni riferiti alle attività sono stati calcolati per il personale docente e ATA sulla base degli importi indicati nelle tabelle n. 5 e 6 e n.9 allegate al CCNL in data 29-11-2007 e della tabella 9 aggiornata alla sequenza contrattuale ATA del 25/7/2008.

RELAZIONA QUANTO SEGUE

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa, in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, è quantificato negli importi di seguito dettagliati. La disponibilità delle risorse, per l'anno scolastico di riferimento, è determinata secondo i parametri indicati nel prospetto MOF (Risorse fisse), e dalle economie (risorse variabili), al lordo dipendente e al lordo stato.

In considerazione del differenziale pari ad euro 1,01 (LD) euro 1,34 (LS) relativo all'assegnazione FIS riscontrabile confrontando la nota prot. n° 13439 del 11/09/2015 con l'Avviso MIUR prot. 730 del 21/01/2016 congiuntamente alla nota prot. 6650 del 03/05/2016, di seguito riepilogativo delle risorse disponibili ai fini della contrattazione così come dettagliato nell'Allegato 1 al contratto integrativo:

- FIS 4/12 = euro 13.736,46 (LD), 18.228,29 (LS)
- FIS 8/12 = euro 27.472,93 (LD), 36.456,58 (LS)
- **FIS totale 4/12 e 8/12 = euro 41.209,39 (LD), 54.684,87 (LS)**
- **TOTALE MOF 2015-16 = euro 51.615,25 (LD), 68.493,45 (LS)**
 - o 4/12 17.205,07 (LD), 22.831,15 (LS)
 - o 8/12 34.410,18 (LD), 45.662,30 (LS)

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

La parte “stabile” del fondo MOF 2015-2016 di cui alla nota prot. n° 13439 del 11/09/2015 (periodo settembre-dicembre 2015 e comunicazione preventiva risorse gennaio-agosto 2016) così come rettificata per la parte del FIS con l'Avviso MIUR prot. 730 del 21/01/2016 e confermata nota prot. 6650 del 03/05/2016 MOF 8/12 caricamento al sistema SICOGE con comunicazione preventiva su rassegna dei fondi non utilizzati al 31-1-2015 comprensivi dei fondi relativi al periodo settembre-dicembre 2015, per le risorse decentrate A.S 2015-2016 è stata quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € **51.615,25 (LD)**, 68.493,45 (LS).

Fonte normativa CCNL 29-11-2007	Descrizione	Lordo dipendente	LORDO STATO
ART.88 FIS	per ciascun punto di erogazione del servizio	€ 5.647,00	€ 7.494,09
ART 88 FIS	per ciascun addetto in organico di diritto del personale docente, educativo e ata	€ 35.562,39	€ 47.190,78
	FIS 2015-16 AL LORDO DELL'INDENNITA DI DIREZIONE D.S.G.A	€ 41.209,39	€ 54.684,87
ART. 33 FUNZIONI STRUMENTALI	Funzioni strumentali (docenti)	€ 4.951,93	€ 6.571,21
ART 62 INCARICHI SPECIFICI	Incarichi specifici (ATA)	€ 1.989,90	€ 2.640,60
ART 30 ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	Ore eccedenti sostituzione collegli assenti (docenti)	€ 3.464,03	€ 4.596,77
	TOTALE MOF 2015-2016 ISTITUTI CONTRATTUALI RISORSE FISSE CEDOLINO UNICO	€ 10.405,86	€ 13.808,58
TOTALE MOF 2015-2016 RISORSE FISSE CEDOLINO UNICO		€ 51.615,25	€ 68.493,45

Sezione II – Risorse variabili

La parte “variabile” del fondo per le risorse decentrate A.S 2015-2016 relativa giacenze POS non utilizzate e da riassegnare/caricare dal MEF sul sistema SICOGE e assegnazioni con successive note MIUR è stata quantificata come segue: Economie ore eccedenti di sostituzione dei collegli assenti € 1.342,73 (L.D), 1.781,81 (L.S); importo presunto di attività complementari di educazione fisica 1.298,36 (L.D), 1.722,91 (L.S); giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti pari ad euro 1 (0,20; 0,77; 0,03) (LD), euro 1,327 (LS), come da Nota MIUR prot. 6650 del 03/05/2016.

Fonte normativa CCNL 29-11-2007	Descrizione Risorse come da Nota	Lordo dipendente	Lordo stato
ART 30 ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI	Economie Ore eccedenti sostituzione collegli assenti (docenti), come da nota MIUR 6650 del 03-05-2016 di comunicazione preventiva giacenze al 31/12/2015	€ 1.342,73	€ 1.781,80
ART 87 PRATICA SPORTIVA	Progetti pratica sportiva 2015-16 attività complementari di educazione fisica - Presunto importo come da nota MIUR 4404 del 24-03-2016, che sarà assegnato con successive note MIUR la cui erogazione è subordinata alla certificazione di svolgimento delle attività	€ 1.298,36	€ 1.722,92
Altre giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti	Giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti, come da nota MIUR 6650 del 03-05-2016 di comunicazione preventiva giacenze al 31/12/2015	€ 1,00	€ 1,327

Si rinvia alla sezione IV del Modulo I per l'evidenza complessiva della costituzione del fondo (risorse fisse e variabili) e all'allegato 1 MOF - foglio di dettaglio assegnazioni del fondo per i diversi istituti contrattuali di riferimento con evidenze su MOF 2015-2016 ed economie, Comunicazione al D.S budget a.s. 2015-16.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

NULLA DA RILEVARE

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Il fondo sottoposto a certificazione nel suo complesso (MOF 2015-2016 di cui alle Note MIUR già citate è stato quantificato come segue:

Descrizione	Importo	Importo
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Risorse stabili - MOF 2015-2016 (FIS, Funzioni Strumentali, Incarichi Specifici e ore eccedenti colleghi assenti) (sett-dic 2015 e genn-giugno 2016)	€ 51.615,25	€ 68.493,45
TOTALE RISORSE STABILI	€ 51.615,25	€ 68.493,45
Risorse variabili – economie ore eccedenti anni pregressi	€ 1.342,73	€ 1.781,80
Risorse variabili – presunte assegnazioni con successive note MIUR pratica sportiva	€ 1.298,36	€ 1.722,92
TOTALE RISORSE VARIABILI	€ 2.641,09	€ 3.504,72
Totale RISORSE CEDOLINO UNICO	€ 54.256,34	€ 71.998,17

*Altre giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti € 1,00 € 1,327

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

<p>Modulo II</p> <p>Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa</p>

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

Nei prospetti che seguono viene analiticamente delineata la destinazione/finalizzazione del Fondo MOF 2015-2016 con il relativo impegno di spesa determinato al lordo dipendente per il cedolino unico. Sono rappresentate le attività elencate negli allegati n. 2, 3, 4, 5, al Contratto Integrativo di Istituto che costituiscono parte integrante della presente relazione tecnico-finanziaria e a cui si rinvia per ulteriore dettaglio. I compensi orari delle prestazioni riferiti alle attività sono stati calcolati per il personale docente e ATA sulla base degli importi indicati nelle tabelle n. 5 e n. 6 allegate al CCNL in data 29-11-2007 e della tabella 9 aggiornata alla sequenza contrattuale ATA del 25/7/2008. I dati nei prospetti, nella descrizione e nella quantificazione di spesa, sono coerenti con la contrattazione integrativa di istituto in oggetto.

CEDOLINO UNICO – DESTINAZIONE/FINALIZZAZIONE FONDO DI ISTITUTO (FIS DI CUI ALL'ART. 88 DEL CCNL 2007-2009)

PROSPETTO D RIPARTIZIONE FIS 2015-16 (allegati n. 2, 4, 5 del contratto integrativo)

	DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
	FIS DISPONIBILE DOCENTI PERSONALE DOCENTE Collaboratori Dirigente Scolastico e altre attività docenti, comprensivi di compensi per progetto Evviva le Culture	23.685,60	31.430,79
	FIS DISPONIBILE A.A FIS - PERSONALE ATA – A.A Altre attività e straordinario, comprensivo di compensi per progetto Evviva le Culture	4.108,68	5.452,21
	FIS DISPONIBILE C.S FIS - PERSONALE ATA – C.S Altre attività, flessibilità e straordinario, comprensivo di compensi per progetto Evviva le Culture	8.645,11	11.472,06
	FIS DISPONIBILE ATA	12.753,79	16.924,27
	FIS DISPONIBILE COMPLESSIVO DOCENTI E ATA comprensivo dei compensi per progetto Evviva le Culture	36.439,39	48.355,07
	INDENNITA' DI DIREZIONE D.S.G.A	4.770,00	6.329,79
	QUADRATURA	41.209,39	54.684,86

PROSPETTO DI DETTAGLIO Art. 88 e 89 FINALIZZAZIONE FIS 2015-16 (allegati n. 2, 4, 5 del contratto integrativo)

Causale-Rif. CCNL 29/11/2007 e sequenza contrattuale ATA 25/7/2008	Descrizione attività	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Art. 88 comma 2 lett.b	DOCENTI - Attività aggiuntive di insegnamento nell'ambito del Progetto "Evviva le Culture" (cfr tabella LD allegato 2 contratto integrativo, riga 50)	9.724,18	12.904,00
Art. 88 comma 2 lett. d	DOCENTI - Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (cfr tabella LD allegato 2 contratto integrativo, da riga 3 a 49 e riga 52)	9.961,42	13.218,79
Art. 88 comma 2 lett. f	DOCENTI - Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (cfr tabella LD allegato 2 contratto integrativo, righe 1 e 2)	4.000,00	5.308
	TOTALE FIS DOCENTI Art.88 comma 2 lettere b,d,f	23.685,60	31.430,79
Art. 88 comma 2 lett. e	ATA - A.A Prestazioni aggiuntive straordinario (cfr tab. all. 4 LD voce straordinario)	870,00	1.154,49
Art. 88 comma 2 lett. e	ATA – C.S Prestazioni aggiuntive straordinario e flessibilità (cfr tab. all. 5 LD contratto integrativo voce straordinario e flessibilità)	5.000,00	6.635,00
		5.870,00	7.789,49
Art. 88 comma 2 lett. K	ATA – A.A Compensi per il personale per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (cfr tab. all. 4 LD contratto integrativo voci altre attività e prog. Evviva le culture)	3.238,68	4.297,72
Art. 88 comma 2 lett. K	ATA – C.S Compensi per il personale per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (cfr tab. all. 5 LD contratto integrativo voci altre attività e prog. Evviva le culture)	3.645,11	4.837,06
		6.883,79	9.134,78
	TOTALE FIS ATA Art.88 comma 2 lettere e, k	12.753,79	16.924,27
	TOTALE FIS DOCENTI E ATA	36.439,39	48.355,07
Art. 89 come sostituito dall'art. 3 della sequ. contr..ATA 25/7/2008	INDENNITA' DI DIREZIONE D.S.G.A	4.770,00	6.329,79
	QUADRATURA FIS	41.209,39	54.684,86

CEDOLINO UNICO – ISTITUTI CONTRATTUALI DI CUI AGLI ART. 33 E 62 DEL CCNL 2007-2009 (allegati n.3,4,5)

	DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
	<i>FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI</i>	4.951,93	6.571,21
	<i>INCARICHI SPECIFICI collaboratori scolastici</i>	895,45	1.188,26
	<i>INCARICHI SPECIFICI assistenti amministrativi</i>	1.094,45	1.452,34
	TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA	1.989,90	2.640,60
	TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI E INCARICHI SPECIFICI	6.941,83	9.211,81

PROSPETTO DI DETTAGLIO CEDOLINO UNICO – ISTITUTI CONTRATTUALI DI CUI AGLI ART. 33 E 62 DEL CCNL 2007-2009 (allegati n.3,4,5)

Causale-Rif. CCNL 29/11/2007 e sequ. contratt. personale ATA 25/7/2008	Descrizione	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Art. 33</i>	<i>FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI (cfr tab all.3 LD contratto integrativo)</i>	4.951,93	6.571,21
<i>Art. 47 comma 1 lett.b come sostituito dalla sequ. contratt.personale ATA 25/7/2008</i>	<i>INCARICHI SPECIFICI collaboratori scolastici (cfr tab. all.5 LD contratto integrativo)</i>	895,45	1.188,26
<i>ibidem</i>	<i>INCARICHI SPECIFICI assistenti amministrativi (cfr tab. all.5 LD)</i>	1.094,45	1.452,34
	TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA art 47 comma 1 lett.b	1.989,90	2.640,60
	TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI E INCARICHI SPECIFICI	6.941,83	9.211,81

CEDOLINO UNICO – ISTITUTI CONTRATTUALI DI CUI AGLI ART. 30 E 87 DEL CCNL 2007-2009

	DESCRIZIONE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Art. 30	ORE ECCEDENTI 2015-16	3.464,03	4.596,77
Art. 30	ORE ECCEDENTI economie	1.342,73	1.781,80
	TOTALE ORE ECCEDENTI	4.806,76	6.378,57
Art.87	PRATICA SPORTIVA 2015-16 (importo presunto)	1.298,36	1.722,92

*Altre giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti € 1,00 € 1,327

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Voce non presente *“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

Descrizione	Importo LORDO DIPENDENTE	Importo LORDO STATO
Somme regolate dal contratto Attività docenti e ATA FIS 2015-16 al netto della indennità di direzione D.S.G.A e comprensive dei compensi per progetto Evviva le Culture	€ 36.439,39	€ 48.355,08
Indennità di direzione D.S.G.A	€ 4.770,00	€ 6.329,79
Somme regolate dal contratto Funzioni strumentali	€ 4.951,93	€ 6.571,21
Somme regolate dal contratto Incarichi specifici ATA (C.S e A.A)	€ 1.989,90	€ 2.640,60
Altre somme - Ore eccedenti di sostituzione colleghi assenti comprensiva di presunte giacenze anni pregressi	€ 4.806,76	€ 6.378,57
Altre somme – Importo presunto Pratica sportiva	€ 1.298,36	€ 1.722,92
TOTALE	€ 54.256,34	€ 71.998,17

**Altre giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti € 1,00 € 1,327*

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

I vincoli di carattere generale, imposti dalle assegnazioni ministeriali, dal POF e dalle tabelle retributive previste dal vigente CCNL sono stati pienamente rispettati e gli impegni di spesa previsti sono in essi contenuti come si evince dal quadro riepilogativo di seguito rappresentato

Descrizione	FINANZIAMENTO MOF 2015-2016	Giacenze/ Economie	Disponibilità	Impegni	Somma non utilizzata
Fondo di Istituto al lordo dell'Indennità di Direzione D.S.G.A	€ 41.209,39 (L.D) € 54.684,87 (L.S)		€ 41.209,39 (L.D) € 54.684,87 (L.S)	€ 41.209,39 (LD) € 54.684,87 (L.S)	
Indennità di Direzione D.S.G.A	€ 4.770,00 (L.D) € 6.329,79 (L.S)		€ 4.770,00 (L.D) € 6.329,79	€ 4.770,00 (L.D) € 6.329,79 (L.S)	

			(L.S)		
<i>Fondo di Istituto al netto dell'Indennità di Direzione D.S.G.A</i>	€ 36.439,39 (L.D) € 48.355,08 (L.S)		€ 36.439,39 (L.D) € 48.355,08 (L.S)	€ 36.439,39 (LD) € 48.355,08 (LS)	
Funzioni strumentali (docenti)	€ 4.951,93 (L.D) € 6.571,21 (L.S)		€ 4.951,93 (L.D) € 6.571,21 (L.S)	€ 4.951,93 (L.D) € 6.571,21 (L.S)	
Incarichi specifici (ATA)	€ 1.989,90 (LD) € 2.640,60 (L.S)		€ 1.989,90 (LD) € 2.640,60 (L.S)	€ 1.989,90 (L.D) € 2.640,60 (L.S)	
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (docenti)	€ 3.464,03 (L.D) € 4.596,77 (L.S)	€ 1.342,73 (L.D) € 1.781,80 (L.S)	€ 4.806,76 (L.D) € 6.378,57 (L.S)	€ 4.806,76 (L.D) € 6.378,57 (L.S)	
Progetti pratica sportiva (importo presunto)	€ 1.298,36 (L.D) € 1.722,92 (L.S)		€ 1.298,36 (L.D) € 1.722,92 (L.S)	€ 1.298,36 (L.D) € 1.722,92 (L.S)	
TOTALE COMPLESSIVO	€52.913,61 (L.D) €70.216,37 € (L.S)	€ 1.342,73 (L.D) € 1.781,80 (L.S)	€ 54.256,34 (L.D) € 71.998,17 (L.S)	€ 54.256,34 (L.D) € 71.998,17 (L.S)	

*Altre giacenze derivanti da arrotondamenti anni precedenti € 1,00 € 1,327

Per dettagli si rimanda alle tabelle allegate al Contratto integrativo di istituto.

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

ANNO SCOLASTICO	2015-2016
<i>FONDO DISPONIBILE</i> EURO 54.256,34 (L.D) € 71.998,17 (L.S)	<i>FONDO IMPEGNATO</i> EURO 54.256,34 (L.D) € 71.998,17 (L.S)
FIS 2015-16 € 41.209,39 (LD) € 54.684,87 (LS)	FIS 2015-16 € 41.209,39 (LD) € 54.684,87 (LS)
Funzioni strumentali docenti € 4.951,93 (LD) € 6.571,21 (LS)	Funzioni strumentali docenti € 4.951,93 (LD) € 6.571,21 (LS)
Incarichi specifici ATA €1.989,90 (LD) €2.640,60 (LS)	Incarichi specifici ATA €1.989,90 (LD) € 2.640,60 (LS)
Ore eccedenti €4.806,76 (LD) €6.378,57 (LS)	Ore eccedenti €4.806,76 (LD) €6.378,57 (LS)
TOTALE MOF 2015-16 (cfr allegato1) € 51.615,25 (LD) €68.493,45 (LS)	TOTALE MOF 2015-16 € 51.615,25 (LS) €68.493,45 (LS)
Economie ore eccedenti €1.342,73 (LD) €1.781,80 (L.S)	Economie ore eccedenti €1.342,73 (LD) €1.781,80 (L.S)
TOTALE MOF 2015-16 + ECONOMIE ORE ECCEDENTI € 52.957,98 (LD) € 70.275,23 (LS)	TOTALE MOF 2015-16 + ECONOMIE ORE ECCEDENTI € 52.957,98 (LD) € 70.275,23 (LS)
PRATICA SPORTIVA 2015-16 (importo presunto) € 1.298,36 (LD) € 1.722,92 (LS)	PRATICA SPORTIVA 2015-16 (importo presunto) € 1.298,36 (LD) € 1.722,92 (LS)
TOTALE QUADRATURA EURO 54.256,34 (L.D) € 71.998,15 (L.S)	€54.256,34 (L.D) € 71.998,17 (L.S)

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 programmatoria della gestione**

Tutte le somme relative al fondo delle risorse decentrate previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi indicati nelle Note MIUR di assegnazione ed erogazione come riportati nel prospetto di seguito rappresentato al momento per quel che concerne gli 8/12 del MOF 2015-16 come da Nota MIUR Prot. 6650 del 03/05/2016. comprensiva preventiva su riassegnazione fondi non utilizzati al 31/12/2015. Pertanto, anche sulla base di quanto evidenziato nel piano di riparto sistema SPT alla data della presente relazione, è possibile effettuare una costante verifica della sostenibilità finanziaria in termini di confronto tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento.

8/12 MOF 2015-16 (da Nota MIUR Prot. 6650 del 03/05/2016, confermato da Piano di riparto SPT al 20-5-2016)

CAPITOLO	PIANO GESTIONALE	OGGETTO	IMPORTO LORDO DIPENDENTE (SICOGE SPT – TESORO)
2154	PG5	FIS	€ 27.472,93
2154	PG 5	FUNZIONI STRUMENTALI	€3.301,29
2154	PG 5	INCARICHI AGGIUNTIVI	€1.326,60
2155	PG 6	ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI	€ 2.309,36

4/12 MOF 2015-16 e giacenze (da Nota MIUR Prot. 6650 del 03/05/2016 comunicazione preventiva di rassegnazione giacenze non utilizzate al 31/12/2016)

CAPITOLO	PIANO GESTIONALE	OGGETTO	IMPORTO LORDO DIPENDENTE (SICOGE SPT – TESORO)
2155	PG 6	ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI (4/12 2015-16)	€ 1.154,69
2155	PG 5	FIS – funzioni strumentali-incarichi specifici ATA (4/12 2015-16)	€ 16.052,77
2155	PG 6	ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI (economie)	€ 1.342,73
2154	PG 5	FIS – funzioni strumentali – incarichi specifici ATA (giacenze arrotondamenti)	€ 0,20
2156	PG 5	FIS – funzioni strumentali – incarichi specifici ATA (giacenze arrotondamenti)	€ 0,77
2156	PG 6	Ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti (giacenze arrotondamenti)	€ 0,03

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

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

Il totale del fondo MOF 2015-2016 e le giacenze-economie anni pregressi (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti salvo arrotondamenti), di cui al finanziamento assegnato con le note MIUR suindicate e reso disponibile con modalità di liquidazione CEDOLINO UNICO tramite il sistema SICOGE, è impegnato ai capitoli di bilancio riportati nel prospetto di cui alla sezione I del modulo IV e opportunamente destinato/finalizzato come dettagliato alla sezione II del Modulo II.

F.to IL DIRETTORE SGA
dott.ssa Pasqua Lidia Savino