



Prot.727/A26

Capiago Intimiano, 04/02/2016

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/16 come modificata dalla nota MIUR prot. 730 del 21/01/2016.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare le risorse accessorie e i relativi costi da sostenere per il personale docente e ATA dell'istituto, ai sensi dell'articolo 40, comma 3-sexies-del d.lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2015/16 .

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lg.vo n° 150 del 27/10/2009, prevede che il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva 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.

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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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 chiarito, si illustrano i 4 moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

MODULO 1 – La costituzione del MOF (miglioramento offerta formativa)

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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2015/16) e in **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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, etc.).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

| DESCRIZIONE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|------------------|--------------|
| FONDO ISTITUZIONE 2015/16 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015 E PERFEZIONATA IL 09/12/2015) | €. 47.727,20 | €. 63.333,99 |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2015/16 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015 2015 E PERFEZIONATA IL 09/12/2015) | €. 4.229,57 | €. 5.612,65 |
| INCARICHI ATA 2015/16 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 07/08/2015 2015 E PERFEZIONATA IL 09/12/2015) | €. 2.653,20 | €. 3.520,80 |
| PRATICA SPORTIVA 2015/16 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 | €. 846,76 | €. 1.123,65 |
| ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONI 2015/16 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015 2015 E PERFEZIONATA IL 09/12/2015) | €. 2.618,38 | €. 3.474,59 |
| TOTALE RISORSE FISSE 2015/16 – NOTA MIUR PROT 13439 DELL'11/09/2015 PERFEZIONATA DALLA NOTA MIUR 730 DEL 21/01/2016 | €. 58.075,11 | €. 77.065,68 |

SEZIONE II – Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2014/15 | | |
|--|--------------------|---------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 | €. 2.036,73 | €.2.702,75 |
| Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007 | €. 101,84 | €. 135,15 |
| Incarichi ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 | €. 139,61 | €. 185,26 |
| Intesa Incarichi ATA 02/10/2014 | €. 0,01 | €. 0,01 |
| Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007 | €. 3.866,82 | €. 5.131,27 |
| Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007 | €. 2.121,14 | €. 2.814,75 |
| TOTALE | €. 8.266,15 | €. 10.969,19 |

| ECONOMIE FONDI ATTIVITA' RECUPERO RESTI ANNI PRECEDENTI | | |
|---|------------------|------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Fondi Attività Recupero | €.25 7,38 | €. 341,54 |
| TOTALE | €. 257,38 | €. 341,54 |

| PROGETTO FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO | | |
|--|------------------|-------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Forte Processo immigratorio ART. 9 CCNL 29/11/2007 | €. 730,53 | €. 969,41 |

| | | |
|---------------|-----------------|------------------|
| TOTALE | €.730,53 | €. 969,41 |
|---------------|-----------------|------------------|

| FINANZIAMENTI PER FUNZIONI MISTE – 2015/16 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|-------------------------|--------------------|
| Personale ATA | €. 3.014,32 | €. 4.000,00 |
| TOTALE | €. 3.014,32 | €. 4.000,00 |

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 | | |
|--|-------------------------|---------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Compensi fissi sezione I | €. 58.075,11 | €. 77.065,68 |
| Compensi variabili sezione II | €. 12.268,38 | €. 16.280,14 |
| TOTALE | €. 70.343,49 | €. 93.345,82 |

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 1° modulo 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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2015/16) e in 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 sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi), in compensi per attività di recupero e in compensi finanziati dalle intese raggiunte con i Comuni per il riconoscimento delle funzioni miste da destinare al personale ATA impegnato in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

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

| RIEPILOGO DELLE RISORSE | | |
|--|-------------------------|---------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Quota FIS non utilizzata | €. 20,93 | €. 27,78 |
| Quota Funzioni strumentali non utilizzata | €. 8,91 | €. 11,83 |
| Quota Incarichi ATA non utilizzata | €. 2,82 | €. 3,74 |
| Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) | €. 4.230,00 | €. 5.613,21 |
| Quota indennità di direzione al sostituto DSGA e quota indennità variabile (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) | €. 0,00 | €. 0,00 |
| Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti | €.4.739,52 | €.6.289,34 |
| TOTALE | €. 9.002,18 | €. 11.945,90 |

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto

Finalizzazioni:

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F..

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a:

| PERSONALE DOCENTE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|---|-------------------------|--------------------|
| <i>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)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i> | €.2.800,00 | €.3.715,60 |
| <i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i> | €.6.475,00 | €.8.592,33 |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i> | €.3.000,00 | €.3.981,00 |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>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)</i> | €.23.920,00 | €.31.741,84 |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i> | €.4.322,50 | €.5.735,96 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i> | €.4.713,58 | €.6.254,92 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i> | €.730,53 | €.969,41 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Compensi relativi ad altri progetti (attività recupero)</i> | €.257,38 | €.341,54 |
| TOTALE | €.46.218,99 | €.61.332,60 |

| PERSONALE ATA | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|---|-------------------------|--------------------|
| Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007) | €.9.318,00 | €.12.364,99 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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) | €.2.790,00 | €.3.702,33 |
| Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007) | 0,00 | 0,00 |
| Compensi relativi alle funzioni miste | €.3.014,32 | €.4.000,00 |
| TOTALE | €.15.122,32 | €.20.067,32 |

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 DELLE RISORSE | | |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Totale sezione I | €.9.002,18 | €.11.945,90 |
| Totale sezione II | €.61.341,31 | €.81.399,92 |
| Totale sezione III | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---------------|--------------------|--------------------|
| TOTALE | €.70.343,49 | €.93.345,82 |
|---------------|--------------------|--------------------|

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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 93.345,82 (lordo stato) e assegnate entro il predetto limite;
- b) il MIUR con nota prot. n. 13439 dell'11/09/2015 ha comunicato l'assegnazione dei 4/12 e 8/12 del MOF relativo all' a.s. 2015/16;
- c) il MIUR con nota 730 del 21 gennaio 2016 ha comunicato l'assegnazione definitiva relativa al MOF a.s. 2015-16 a seguito dell'intesa perfezionata il 9 dicembre 2015
- d) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, tenuto conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2015/16, deliberato dal Collegio dei docenti il 15/10/2015 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 31/10/2015 (delibera n° 629);
- e) *le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.leg.vo 165/2001 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 certificato l'anno precedente

| CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO | | | |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2014/15 | Lordo Stato 2015/16 | Differenza |
| Compensi fissi sezione I MOD. 1 | €. 77.391,94 | €. 77.065,68 | €. -326,26 |
| Compensi variabili sezione II MOD. 1 | €.22.617,12 | €.16.280,14 | €. - 6.336,98 |
| Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | €.100.009,06 | €.93.345,82 | €. -6.663,24 |

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2014/15 | Lordo Stato 2015/16 | Differenza |
| Destinazioni sezione I MOD. 2 | €.11.124,00 | €.11.945,90 | €. +821,90 |
| Destinazioni sezione II MOD. 2 | €.88.885,06 | €.81.399,92 | €. - 7.485,14 |
| Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | €.100.009,06 | €.93.345,82 | €. -6.663,24 |

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 sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dall'art. 2, comma 6 del D.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2016;
- gestione 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 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati:

| 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 ata |
| | | 06 | A007/01 | Pratica sportiva |
| | | | A007/02 | Ore sostituzioni |
| | | | | |
| Istruzione secondaria di 1° (scuole medie) | 2155 | 05 | A006/01 | Fondo istituto |
| | | | A006/02 | Funzioni strumentali |
| | | | A006/03 | Incarichi ata |
| | | 06 | A007/01 | Pratica sportiva |
| | | | A007/02 | Ore sostituzioni |
| | | | | |

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2014/15).

| CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|---|------------------------------------|--|--------------------------|
| Tipologia compensi | Certificazione lordo Stato 2014/15 | Costi sostenuti al lordo Stato 2014/15 | Differenza (lordo Stato) |
| Compensi sezione I MOD. 2 2014/15 | €.11.124,00 | €.8.129,52 | €.2.994,48 |
| Compensi sezione II MOD. 2 2014/15 | €.88.885,06 | €.78.127,16 | €.10.757,90 |
| Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2014/15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | €.100.009,06 | €.86.256,68 | €.13.752,38 |

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

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2015/16 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I. L'importo complessivo è stato calcolato e assegnato secondo il principio delle norme contrattuali del comparto scuola, nel rispetto dei vincoli imposti dalla legge e dal presente contratto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE SGA

Rag. Angela Sottile