



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
Plazal dali Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
e.mail: soic80300t@istruzione.it
cod. Fisc. 83004310146

Prot. 3537/ A26

Livigno 6 novembre 2015

Al Dirigente Scolastico
sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016, sottoscritto il 6 novembre 2015

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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 2015/2016, sottoscritta il 6 novembre 2015.

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, 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 questo 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 2015/2016) e da 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) e compensi finanziati dall'Unione Europea, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
Plazal dali Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
e.mail: soic80300t@istruzione.it
cod. Fisc. 83004310146

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

<i>FONDO ISTITUZIONE 2015/2016 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 7/8/2015) PARAMETRI</i>			<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
punti di erogazione	4	2.498,12	7.530,13	9.992,48
totale docenti e ata organico di diritto	73	352,175	19.373,61	25.708,78
totale docenti in organico di diritto	0	413,55		0
TOTALE FIS			26.903,74	35.701,26

<i>FUNZIONI STRUMENTALI 2015/2016 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 7/8/2015) PARAMETRI</i>			<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
Quota fissa	1	1.341,45	1.010,89	1.341,45
Complessità	1	636,65	479,77	636,65
Quota docenti	56	39,9401	1.685,49	2.236,65
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			3.176,15	4.214,75

<i>COMPITI ATA 2015/2016 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 7/8/2015) PARAMETRI</i>			<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
Quota unica a calcolo	16	146,7	1.768,80	2.347,19
TOTALE COMPITI ATA			1.768,80	2.347,19

<i>PRATICA SPORTIVA 2015/2016 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 7/8/2015) PARAMETRI</i>			<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
quota classi	12	74,91	677,41	898,92
TOTALE PRATICA SPORTIVA			677,41	898,923

<i>PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2015/2016 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 7/8/2015) PARAMETRI</i>			<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
quota scuola primaria	36	28,61	776,16	1.029,96
quota scuola secondaria	20	59,72	900,08	1.194,41
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI			1.676,24	2.224,37
TOTALE RISORSE FISSE 2015-20165 -nota MIUR 12/12 .n. 13439 del 11/09/2015 (INTESA DEL 7/08/2015)			34.202,34	45.386,50



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
Plazal dali Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
e.mail: soic80300t@istruzione.it
cod. Fisc. 83004310146

SEZIONE II – Risorse variabili

<i>ECONOMIE MOF al 31/08/2014</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007</i>	3.932,57	5.218,52
<i>Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE</i>		
<i>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>		
<i>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>		
<i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>		
<i>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>		
TOTALE	3.932,57	5.218,52

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

<i>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</i>		
	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
<i>Compensi fissi sezione I</i>	34.202,34	45.386,50
<i>Compensi variabili sezione II</i>	3.932,57	5.218,52
TOTALE	38.134,91	50.605,02

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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, 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 2014-2015) e da 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) e compensi finanziati dall'Unione Europea, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
Plazal dali Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
e.mail: soic80300t@istruzione.it
cod. Fisc. 83004310146

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
RIEPILOGO DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS	558,53	741,17
Quota FIS non utilizzata	0	0
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0	0
Quota Compiti ATA non utilizzata	0	0
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.910,00	3.861,57
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)		
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti		
TOTALE	3.468,53	4.602,74

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

	70%
DOCENTI	€19.157,45
PROGETTI MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	€6.605,98
COLLABORATORI DEL DIRIGENTE SCOLASTICO	€1.960,00
COLLABORATORE DS SCUOLA PRIMARIA	€1.500,00
RESPONSABILI DI PLESSO	€2.800,00
ELABORAZIONE ORARIO SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA	€700,00
COORDINATORI DI CLASSE SCUOLA SECONDARIA	€3.200,00
TUTOR ATTIVITA' DI TIROCINIO – DOC. NEO ASSUNTI	€1.950,00
PROGETTO ASL – SANGALLI	€1.000,00
	accantonamento 2%
	-€558,53
	totale fis
	€19.157,45
FUNZIONI STRUMENTALI	€3.176,15
ATTIVITA' SPORTIVA	€677,41
SOSTITUZIONE DOCENTI	€1.676,24
	LORDO DIPENDENTE
	€24.687,25
	TOTALE LORDO DIPENDENTE
	€24.687,25
	Ritenuta carico stato 32,70%
	€8.072,73
	LORDO STATO
	€32.759,98
	TOTALE LORDO STATO
	€32.759,98



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
Plazal dali Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
e.mail: soic80300t@istruzione.it
cod. Fisc. 83004310146

	30%
ATA	€8.210,34
PROGETTI MIGLIORAMENTO OFFERTA FORMATIVA	€8.210,34
accantonamento 2%	
totale fis	€8.210,34
INCARICHI ATA	€1.768,80
TOTALE LORDO DIPENDENTE	€9.979,14
Ritenuta carico stato 32,70%	€3.263,17
LORDO STATO	€13.242,31
INDENNITA' DI DIREZIONE AL DSGA	2.910,00

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	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I	€3.468,53	€4.602,74
Totale sezione II	€34.666,38	€46.002,286
Totale sezione III		
TOTALE	€38.134,91	€50.605,02

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:

- le risorse stabili dovrebbero essere stanziare per un importo complessivo di € 34.202,34 lordo dipendente - 4/12 quota cedolino unico € 11.174,97 - 8/12 quota cedolino unico € 22.349,96 – F.do avanzo economie a.s. 2014-2015 € 3.932,57- intesa del 7/08/2015 MIUR del 11/09/2015 n.13439- ad oggi non disponibile sul sistema SICOGE.
- 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 2015-2016, deliberato dal Collegio dei docenti il 10 settembre 2015 n. 1.



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
PlazaI dal Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
e.mail: soic80300t@istruzione.it
cod. Fisc. 83004310146

- c) *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 – DOCENTE+ATA			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2014/2015	Lordo Stato 2015/2016	Differenza lordo stato
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	€43.163,80	€45.386,50	2.222,70
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	€1.253,70	€5.218,52	€3.964,82
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>			
<i>Certificazione vecchio sistema</i>			
TOTALI	€44.417,50	€50.605,02	6.187,52

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 programmatica 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. 2015**, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 3 del 22/01/2015.
- 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 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo il piano gestionale così strutturati:



Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca
 Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado
 Plazal dali Sckòla,77 - 23030 LIVIGNO (SO)
 Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212
 e.mail: soic80300t@istruzione.it
 cod. Fisc. 83004310146

~~~~~

| 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              |
| Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)     | 2155                 | 06               | A007/01              | Pratica sportiva           |
|                                                |                      |                  | A007/02              | Ore sostituzioni           |
|                                                |                      |                  | A006/01              | Fondo istituto             |
| Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori) | 2149                 | 05               | A006/02              | Funzioni strumentali       |
|                                                |                      |                  | A006/03              | Incarichi ata              |
|                                                |                      |                  | A007/01              | Pratica sportiva           |
|                                                |                      | 06               | A007/02              | Ore sostituzioni           |
|                                                |                      |                  | A008/01              | Esami di Stato             |
|                                                |                      |                  | A008/02              | Esami di abilitazione      |
|                                                |                      | 07               | Esen cc01/000N       | Codice per compensi esenti |
|                                                |                      |                  | NDIP EE01/0002       | Codice per estranei amm.ne |
|                                                |                      |                  |                      |                            |

L'Istituto utilizzerà il piano gestionale n. 05 e 06 capitolo di bilancio 2155 e 2154.

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

| CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE           |                      |                          |                  |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|
| Tipologia compensi                               | Certificazione lordo | Costi sostenuti al lordo | Differenza       |
|                                                  | Stato 2014/2015      | Stato 2014/2015          |                  |
| <i>Compensi fissi sezione I MOD. 2</i>           | €43.163,80           | €39.198,98               | €3.964,82        |
| <i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>      | €1.253,70            |                          | €1.253,70        |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i> |                      |                          |                  |
| <i>Certificazione vecchio sistema</i>            |                      |                          |                  |
| <b>TOTALI</b>                                    | <b>€44.417,50</b>    | <b>€39.198,98</b>        | <b>€5.218,52</b> |

**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 2015/2016 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.

**Prospetto di certificazione di compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo:**

|                                                                                                                                                                                        | LORDO<br>DIPENDENTE | LORDO<br>STATO |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
| <b>PERSONALE DOCENTE</b>                                                                                                                                                               |                     |                |
| 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) |                     |                |
| Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)                                                                                                     |                     |                |
| Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)                                                                                   |                     |                |



**Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca**  
Istituto Comprensivo di Scuola Primaria e Secondaria di primo grado  
Plazal dali Sckòla, 77 - 23030 LIVIGNO (SO)  
Tel: 0342 996394 FAX: 0342 970212  
e.mail: soic80300t@istruzione.it  
cod. Fisc. 83004310146

~~~~~

Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)		
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€3.460,00	€4.591,42
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	€15.697,45	€20.830,51
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€3.176,15	€4.214,75
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	€677,41	€898,92
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	€23.011,01	€30.535,60
<i>Ore di sostituzioni lordo stato</i>	€ 1.676,24	€2.224,37
<i>Fondo di riserva 2%</i>	€558,53	€741,16
TOTALE DOCENTI	€ 25.245,77	€33.501,13
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE ATA		
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.210,34	€10.895,12
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
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)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	€ 1.768,80	€2.347,19
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	€ 9.979,14	€13.242,31
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.910,00	€3.861,57
TOTALE	€ 12.889,14	€17.103,89

Livigno, 06/11/2015



Il direttore dei servizi generali
Maria Catena FAZIO