



ISTITUTO COMPRENSIVO "SU PLANU" SELARGIUS

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado Via Ariosto s.n.

Tel. 070/5489165 – Fax 070/5488108 CF: 92145530926 Pec: caic86200x@pec.istruzione.it

Sito web www.istitutocomprensivosuplanu.it posta Istituzionale caic86200x@istruzione.it

**All'albo della
scuola
Al Dirigente scolastico**

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, sottoscritto il 11/12/2017

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 2017/2018, sottoscritta il 11/12/2017

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 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 dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali al POF, incarichi specifici al

personale ATA, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018 e assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari), e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali al POF, incarichi specifici al personale ATA, attività complementari di educazione fisica, ore di sostituzioni docenti assenti per brevi periodi e assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2016/2017 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>punti di erogazione</i>	3 X 2.598,74	5.875,05	7796,19
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	110 X 338,71	28.076,94	37258,1
		33.951,99	45.054,28
FUNZIONI STRUMENTALI 2016/2017 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	
<i>quota fissa</i>	1 X 1.702,13	1.282,69	1.702,13
<i>Complessità</i>	1 X 777,65	586,02	777,65
<i>quota docenti</i>	90 X 45,15	3.062,17	4.063,50
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.930,88	6.543,28
COMPITI ATA 2015/2016 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota unica a calcolo</i>	19 X 161,77	2316,22	3.073,62
TOTALE COMPITI ATA		2.316,22	3.073,62
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2016/2017 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2017) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>quota docenti primaria e infanzia</i>	54 X 26,86	1343,42	1.782,72
<i>quota docenti secondaria</i>	36 X 49,52	1093,02	1.450,44
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.436,44	3.233,16
TOTALE RISORSE FISSE 2016/2017 - nota MIUR 19107 DEL 28/09/2017		43.635,53	57.904,34

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2016/2017

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007</i>	4.035,97	5.355,73
<i>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	131,50	174,50
<i>Incarichi specifici ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	678,31	900,12
<i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	1.203,17	1.596,61
<i>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	6.765,28	8.977,53
<i>Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari</i>	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VARIABILI	12.814,23	17.004,49

RIV

FINANZIAMENTI COMUNITARI E ALTRI – 2017/2018 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente</i>	24.472,72	32.475,30
<i>Personale ATA</i>	7.130,21	9.461,80
<i>DSGA</i>	2.939,70	3.900,99
TOTALE COMPENSI	34.542,63	45.838,09

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	43.635,53	57.904,34
Compensi variabili sezione II	47.356,86	62.842,58
TOTALE	90.992,39	120.746,92

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, costituzione del fondo per i compensi accessori, da sottoporre alla contrattazione integrativa d'istituto, ripartiti in risorse fisse, previste da norme contrattuali consolidate ((fondo dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali al POF, incarichi specifici al personale ATA, , ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018 e assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari), e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo dell'istituzione scolastica, funzioni strumentali al POF, incarichi specifici al personale ATA, attività complementari di educazione fisica, ore di sostituzioni docenti assenti per brevi periodi e assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati 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	
Fondo di riserva FIS	465,06	617,14
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	1203,17	1.596,61
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)	4.050,00	5.374,35
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	1.712,78	2.272,86
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	9.201,72	12.210,69
TOTALE	16.632,73	22071,65

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

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
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	,00	,00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	,00	,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	1.890,00	2.508,03
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	7.787,50	10.334,01
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	,00	,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	,00	,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>	13.370,12	17.742,15
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	,00	,00
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	5.062,38	6.717,78
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	,00	,00
<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>	,00	,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	24.472,72	32.475,30
TOTALE	52.582,72	69.777,27

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	8.712,50	11.561,47
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<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>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)</i>	2.994,53	3.973,74
<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>	10.069,91	13.362,79
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	10.069,91	13.362,79
TOTALE	21.776,94	28.898,00

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
Totale sezione I (Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione)	16.632,73
Totale sezione II (Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente)	52.582,72
Totale sezione II (Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ata)	21.776,94
Totale sezione III	0,00
TOTALE	90.992,39

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 sono state stanziare per un importo complessivo di € 57.904,34 lordo stato (€ 43.635,53 lordo dipendente) , come da comunicazione MIUR, n° 19107 del 28/09/2017;
- b) l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2017/2018, aggiornato dal Collegio dei docenti il 20/10/2017, e adottato con delibera del Consiglio d'istituto n. 71 del 31/10/2017;
- 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 FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO

Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017
Compensi fissi sezione I MOD. 2	57.533,59
Compensi variabili sezione II MOD. 1	19.681,35
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0,00
TOTALI	77.214,94

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:

- a) 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. 2017, approvato dal Consiglio d'istituto in data 10/02/2017;
- b) 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 piano 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
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

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 Stato 2016/2017	Costi sostenuti al lordo Stato 2017/2018
<i>Compensi fissi sezione I</i>		
<i>MOD. 2</i>	57.533,59	57.904,34
<i>Compensi variabili sezione II</i>		
<i>MOD. 1</i>	19.681,35	62.842,58
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	0,00	0,00
TOTALI	77.214,94	120.746,92

Le economie dell'anno scolastico 2016/2017 ammontano a €. 17.004,49.

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 2017/2018 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.

Li 11/12/2017

IL DIRETTORE SGA
Rag. Roberta Boi