



## 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](mailto:caic86200x@pec.istruzione.it)

Sito web [www.istitutocomprensivosuplanu.it](http://www.istitutocomprensivosuplanu.it) posta Istituzionale [caic86200x@istruzione.it](mailto:caic86200x@istruzione.it)

**Prot. 10919/ A26 del 15/12/2014**

**Ai Revisori dei conti  
Al Dirigente scolastico**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2014/2015, sottoscritto il 15/12/2014.**

### **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 2014/2015, sottoscritta il 15/12/2014.

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, attività complementari di educazione fisica, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2014/2015 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**

<b>FONDO ISTITUZIONE 2014/2015 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>punti di erogazione</i>	3 X 2.495,29	5.641,20	7.485,87
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	100 X 354,80	26.737,00	35.480,00
<b>TOTALE FIS</b>		<b>32.378,20</b>	<b>42.965,87</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI 2014/2015 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	
<i>quota fissa</i>	1 X 1.330,60	1.002,71	1.330,60
<i>Complessità</i>	1 X 643,07	484,60	643,07
<i>quota docenti</i>	81 X 40,47	2.470,29	3.278,07
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>3.957,60</b>	<b>5.251,74</b>
<b>COMPITIATA 2014/2015 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota unica a calcolo</i>	18 X 145,09	1.968,06	2.611,62
<b>TOTALE COMPITIATA</b>		<b>1.968,06</b>	<b>2.611,62</b>
<b>PRATICA SPORTIVA 2014/2015 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota classi</i>	15 X 75,57	854,22	1.133,55
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>854,22</b>	<b>1.133,55</b>
<b>PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2014/2015 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 14/09/2014) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota docenti primaria e infanzia</i>	49 X 28,81	1.063,82	1.411,69
<i>quota docenti secondaria</i>	32 X 60,37	1.455,80	1.931,84
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI</b>		<b>2.519,62</b>	<b>3.343,53</b>
<b>INTESA DEL 02/10/2014</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Integrazione MOF</i>		681,85	904,81
<b>TOTALE INTESA DEL 02/10/2014</b>		<b>681,85</b>	<b>904,81</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2014/2015 - nota MIUR 7077 DEL 25/09/2014</b>		<b>42.359,55</b>	<b>56.211,12</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

**ECONOMIE MOF 2013/2014**

	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	4228,22	5.610,84
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	165,68	219,86
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	107,50	142,65
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	3.743,23	4.967,27
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE VARIABILI</b>		

<b>FINANZIAMENTI EUROPEI PON – 2014/2015 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Personale docente</i>	0,00	0,00
<i>Personale ATA</i>	0,00	0,00
<i>DSGA</i>	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPENSI AREA A RISCHIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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	42.359,55	56.211,12
Compensi variabili	sezione II	8.244,63	10.940,62
<b>TOTALE</b>		<b>50.604,18</b>	<b>67.151,74</b>

### 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, attività complementari di educazione fisica, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2014/2015 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	1.796,02	2.383,30
Quota FIS non utilizzata	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	263,28	349,38
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)	3.750,00	4.976,25
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere l) e j) CCNL 29/11/2007)	1.050,40	1.393,88
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	6.262,85	8.310,80
<b>TOTALE</b>	<b>13.122,55</b>	<b>17.413,61</b>

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

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<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>		
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	....	....
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	1.050,00	1.393,35
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	6.475,00	8.592,33
<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>	0,00	0,00
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	13.072,50	17.347,21
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	3.860,00	5.122,22
<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>	854,22	1.133,55
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.311,72</b>	<b>33.588,66</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>	9.412,50	12.490,39
<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>	0,00	0,00
<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>	2.757,41	3.659,08
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>12.169,91</b>	<b>16.149,47</b>

**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**

	<b>LORDO DIPENDENTE</b>
<b>Totale sezione I (Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificatamente dal contratto sottoposto a certificazione)</b>	<b>13.122,55</b>
<b>Totale sezione II (Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale docente)</b>	<b>25.311,72</b>
<b>Totale sezione II (Poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa personale ata)</b>	<b>12.169,91</b>
<b>Totale sezione III</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>50.604,18</b>

**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 € 55.077,57 lordo stato (€ 41.505,33 lordo dipendente) , come da comunicazione MIUR, n°7077 del 25/09/2014, comunicazione del 08/11/2014, nota 16056 del 18 novembre 2014 assegnate entro il predetto limite, le somme relative al finanziamento per i progetti di avviamento alla pratica sportiva per un'importo lordo stato di €. 1.133,55 (€. 854,22 lordo dipendente) non sono state ancora comunicate;
- b) 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 2014/2015, deliberato dal Collegio dei docenti il 27/10/2014, e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 03/11/2014 ;
- 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 PRECEDEENTE LORDO STATO**

Tipologia compensi	Lordo Stato 2014/2015
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 2</b>	<b>56.211,12</b>
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 1</b>	<b>10.940,62</b>
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>67.151,74</b>

## 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. 2014, approvato dal Consiglio d'istituto in data 13/02/2014;
- 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		
			A006/01	Fondo istituto		
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/02	Funzioni strumentali		
			A006/03	Incarichi ata		
			A007/01	Pratica sportiva		
		06	A007/02	Ore sostituzioni		
			Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	05	A006/01	Fondo istituto
					A006/02	Funzioni strumentali
A006/03	Incarichi ata					
06	A007/01	Pratica sportiva				
	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.

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>	<b>Certificazione lordo Stato</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato</b>
Tipologia compensi	2013/2014	2013/2014
<b>Compensi fissi sezione I</b>		
<b>MOD. 2</b>	<b>42.522,99</b>	<b>33.332,93</b>
<b>Compensi variabili sezione II</b>		
<b>MOD. 1</b>	<b>21.332,34</b>	<b>19.430,29</b>
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</b>	<b>0,00</b>	<b>NON PREVISTO</b>
<b>Certificazione vecchio sistema</b>	<b>0,00</b>	<b>NON PREVISTO</b>
<b>TOTALI</b>	<b>63.855,33</b>	<b>52.763,22</b>

Le economie dell'anno scolastico 2013/2014 ammontano a €. 9.495,52 a cui si aggiunge, il finanziamento di integrazione del fis per l'indennità di direzione al sostituto del DSGA per €. 1.445,10, per un totale di €. 10.940,62. La differenza di €. 1.596,60 è data dal finanziamento dei progetti di avviamento dell'attività sportiva che non sono stati svolti nell'anno scolastico 2013/2014 e il cui importo pur risultando ancora nel piano di riparto non è di fatto utilizzabile, si tratta di un finanziamento che dovrebbe essere erogato solo nel caso in cui le attività vengano svolte.

**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 2014/2015 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 15/12/2014



IL DIRETTORE SGA  
Rag. Roberta Boi

*Roberta Boi*