



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "OVEST 2" BRESCIA**  
Via Bagatta n. 6 – 25127 BRESCIA Tel. 030/301366 – Fax 030/3702862  
Codice meccanografico: BSIC886005 - C. F.: 98093020174  
e-mail istituzionale: [bsic886005@istruzione.it](mailto:bsic886005@istruzione.it) e-mail PEC: [bsic886005@pec.istruzione.it](mailto:bsic886005@pec.istruzione.it)  
Sito web: [www.icovest2brescia.gov.it](http://www.icovest2brescia.gov.it)

**Prot. 4487/C14 /del 22/12/2015**

**Al Dirigente Scolastico**

**sede**

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016, di cui alla pre intesa sottoscritta il 22 dicembre 2015.**

### **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 2015/2016, sottoscritta il 22/12/2015.

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 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 2015/2016) 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 20014/2020 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 2015/2016 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>punti di erogazione</i>	5 X 2.498,03	9.412,32	12.490,15
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	102 X 352,18	27.070,35	35.922,36
<b>TOTALE FIS</b>		<b>36.482,67</b>	<b>48.412,51</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI 2015/2016 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota fissa</i>	1 X 1.341,45	1.010,89	1.341,45
<i>Complessità</i>	1 X 636,66	479,77	636,66
<i>quota docenti</i>	81 X 39,94	2.437,94	3.235,14
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>3.928,60</b>	<b>5.213,25</b>
<b>COMPITI ATA 2014/2015 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 07/08/2014) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota unica a calcolo</i>	20 X 146,70	2.211,00	2.934,00
<b>TOTALE COMPITI ATA</b>		<b>2.211,00</b>	<b>2.934,00</b>
<b>PRATICA SPORTIVA 2015/2016 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota classi</i>	14 X 74,91	790,31	1.048,74
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>790,31</b>	<b>1.048,74</b>
<b>PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2015/2016 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>Quota docenti</i>	54 X 28,61	1.164,24	1.544,94
<i>quota docenti</i>	27 X 59,72	1.215,10	1.612,44
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI</b>		<b>2.379,34</b>	<b>3.157,38</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2015/2016 - note MIUR prot.n.13439 del 11/09/2015</b>		<b>45.791,92</b>	<b>60.765,88</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

**ECONOMIE MOF 2015/2016**

	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007</b>	825,20	1.095,04
<b>Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE</b>	0,00	0,00
<b>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</b>	0,00	0,00
<b>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</b>	0,00	0,00
<b>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</b>	0,00	0,00
<b>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</b>	16,27	21,59
<b>FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014</b>	681,85	904,81
<b>TOTALE</b>	<b>1.523,32</b>	<b>2.021,44</b>

<b>FINANZIAMENTI RELATIVI A PROGETTI COMUNALI / NAZIONALI / E COMUNITARI – 2015/2016 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Personale docente</b>	7.759,74	10.297,16
<b>Personale ATA</b>	558,19	740,72
<b>DSGA</b>	306,32	406,48
<b>TOTALE</b>	<b>8.624,25</b>	<b>11.444,36</b>

### **SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**

**Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica**

### **SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Compensi fissi sezione I</b>	45.791,92	60.765,88
<b>Compensi variabili sezione II</b>	10.147,57	13.465,80
<b>TOTALE</b>	<b>55.939,49</b>	<b>74.231,68</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 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 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) e in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Fondo di riserva FIS</b>	199,65	264,94
<b>Quota FIS non utilizzata</b>	25,72	34,13
<b>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</b>	8,60	11,42
<b>Quota Compiti ATA non utilizzata</b>	0,00	0,00
<b>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)</b>	3.810,00	5.055,87
<b>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</b>	0,00	0,00
<b>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</b>	2.395,61	3.178,97
<b>TOTALE</b>	<b>6.439,58</b>	<b>8.545,33</b>

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

<b>PERSONALE DOCENTE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<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)</b>	0,00	0,00
<b>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</b>	1.435,00	1.904,25
<b>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</b>	0,00	0,00
<b>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</b>	0,00	0,00
<b>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</b>	8.175,00	10.848,23
<b>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</b>	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>	14.147,50	18.773,74
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	630,00	836,01
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	3.920,00	5.201,84
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	790,31	1.048,74
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	7.759,74	10.297,16
<b>TOTALE</b>	<b>36.857,55</b>	<b>48.909,96</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>	3.910,00	5.188,57
<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>	4.775,00	6.336,43
<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>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)</i>	200,00	265,40
<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>	2.892,85	3.838,81
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	864,51	1.147,20
<b>TOTALE</b>	<b>12.642,36</b>	<b>16.776,41</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**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Totale sezione I</b>	6.439,58	8.545,34
<b>Totale sezione II</b>	49.499,91	65.686,37
<b>Totale sezione III</b>	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>55.939,49</b>	<b>74.231,71</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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di **45.001,61** (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR, n° 13439 del 11/9/2015 (periodo settembre/dicembre 2015 e gennaio/agosto 2016) di cui all’intesa del 7 agosto 2015), assegnate entro il predetto limite;
- 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 2015/2016, deliberato dal Collegio dei docenti e adottato con delibera del Consiglio d’istituto;
- 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**

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L’ANNO PRECEDENTE LORDO STATO</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2014/2015</b>	<b>Lordo Stato 2015/2016</b>	<b>Differenza</b>
<b>Compensi fissi sezione I MOD. 1</b>	59.746,81	60.765,88	+ 1.019,07
<b>Compensi variabili sezione II MOD. 1</b>	31.099,42	13.465,80	- 17.633,62
<b>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</b>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>90.846,23</b>	<b>74.231,68</b>	<b>- 16.614,55</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2014/2015</b>	<b>Lordo Stato 2015/2016</b>	<b>Differenza</b>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	5.192,14	8.545,33	+ 3.353,19
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	82.494,45	65.686,37	- 16.808,08
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>87.686,59</b>	<b>74.231,70</b>	<b>13.454,89</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. 2015, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 32/2 del 3/2/2015;
- 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 16/5/2011. Il sistema è gestito secondo i piano gestionali così strutturati:

<b>Tipologia di scuola</b>	<b>Capitolo di bilancio</b>	<b>Piani gestionali</b>	<b>Codici sottocompensi</b>	<b>Tipologia compensi</b>
Istruzione primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
		06	A006/03	Incarichi ata
			A007/01	Pratica sportiva
Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A007/02	Ore sostituzioni
			A006/01	Fondo istituto
		06	A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
			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. 2014/2015). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2014/2015.

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Certificazione lordo Stato 2014/2015</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato 2014/2015</b>	<b>Differenza</b>
<i>Compensi sezione I MOD. 2 2014/2015</i>	5.192,14	4.974,49	<b>217,65</b>
<i>Compensi sezione II MOD. 2 2014/2015</i>	82.494,45	80.690,66	<b>1.803,79</b>
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2013/2014</i>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>87.686,59</b>	<b>85.665,15</b>	<b>2.021,44</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.

Li 22 dicembre 2015

Firmato IL DIRETTORE SGA  
Carmelina Gentile