



Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca

LICEO "G. PIAZZI – C. LENA PERPENTI"

Via Tonale – 23100 SONDRIO – tel.: (0039) 0342211766 – fax : (0039) 0342519470
Codice Fiscale : 93023680148– Codice Meccanografico : SOPC020002

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
del Liceo "G. Piazzi – C. Lena Perpenti"
SONDRIO

Oggetto: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al Contratto Integrativo di Istituto 2018/2019, sottoscritto il 14/12/2018

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 2018/2019, sottoscritta il 14/12/2018.

L'art. 40 bis del d.lg.vo 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 2018/2019) 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, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per l'alternanza scuola - lavoro, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

PARAMETRI DELL'ISTITUTO PER IL CALCOLO DEL FIS PER L'ANNO SCOLASTICO:

- n. 1 punto di erogazione del servizio;
- n. 87 posti totali in organico di diritto di cui n. 19 posti ATA (compreso il DSGA)

SEZIONE I**Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2018/19 sono determinate come segue:

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	lordo dipendente	lordo stato
Fondo dell'Istituzione Scolastica	42.105,06	55.873,41
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.593,23	4.768,22
Incarichi specifici al personale ATA	2.185,23	2.899,80
Ore di sostituzione docenti	2.505,80	3.386,24
Attività complementari di educazione fisica	2.551,80	3.325,20
Aree a rischio a forte processo immigratorio	0,00	0,00
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari	0,00	0,00
TOTALE	52.941,12	70.252,87

SEZIONE II**Risorse Variabili**

	Risorse anno scolastico 2018/2019	
	lordo dipendente	lordo stato
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	0,00	0,00
Somme non utilizzate da assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari provenienti da esercizi precedenti	0,00	0,00
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti		
Fondo di istituto	7.894,52	10.476,02
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi specifici	0,00	0,00
Ore sostituzione docenti assenti	1.231,49	1.634,19
Corsi di recupero	0,00	0,00
Attività complementari ed. Fisica	0,00	0,00
L. 440/97	0,00	0,00
Finanziamento D.lgs. 81/2008	0,00	0,00
Formazione Docente ed ata	0,00	0,00
Alternanza scuola lavoro (economie 2017/2018 + sett-dic 2019)	19.070,63	25.306,73
TOTALE COMPLESSIVO	28.196,64	37.416,94

SEZIONE III**Decurtazioni del fondo**

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

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

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi Sezione I	52.941,12	70.252,87
Compensi fissi Sezione II	28.196,64	37.416,94
TOTALE	81.137,78	107.669,81

SEZIONE V**Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Sezione non di pertinenza di questo amministrazione scolastica

**MODULO 2 – Definizione delle proposte 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 2018/2019) 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. L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.

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

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Indennità di direzione al DSGA (€ 750,00 + € 30,00 x 87 posti in organico di diritto)	3.360,00	4.458,72
Quota ore di sostituzione docenti assenti	3.737,29	4.959,38
Totale	7.097,29	9.418,10

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Particolare impegno professionale 'in aula' connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica ex (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00

Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	25.750,50	34.170,91
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	8.000,00	10.616,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.593,23	4.768,22
Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)	2.551,80	3.386,24
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	19.070,63	25.306,73
Totale	62.466,16	82.892,50

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	6.995,94	9.283,61
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (ex art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	3.360,00	4.458,72
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compiti ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	2.185,23	2.899,80
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Totale	12.541,17	16.642,13

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 sottoposta a certificazione

Riepilogo delle risorse		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi Sezione I	52.941,12	70.252,87
Compensi fissi Sezione II	28.196,64	37.416,94
Compensi fissi Sezione III	0,00	0,00
Totale	81.137,76	107.669,81

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 finanziario, 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 € 70.255,87 lordo stato, acconto (€ 23.417,63 più saldo € 23.417,63), come da comunicazione MIUR prot.n.19270 del 28.09.2018;

b) per le risorse riferite all'**Alternanza Scuola-Lavoro**, complessivamente determinate in € 25.306,73, **lordo stato**,

€ 15.797,15 Budget a.s. 2018/2019 periodo settembre-dicembre 2018 ed economie a.s. 2017/2018 (sett -dic 2018 5.224,86 +economie 2017/2018 10.572,47)

€ 9.509,58 Budget a.s. 2018/2019 periodo gennaio-agosto 2018.

€ 25.306,73 Totale

c) 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, tutt'ora vigente, deliberato dal Collegio dei docenti il 14.01.2016, e approvato con delibera del Consiglio d'istituto il 18.01.2016;

d) *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 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	69.772,82	70.252,87	+ 480,05
Compensi variabili sezione II MOD. 1	33.193,73	37.416,94	+ 4.223,21
Totali	102.966,55	107.669,81	+ 4.703,26

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2017/2018	Lordo Stato 2018/2019	Differenza
Destinazioni sezione I Mod. 2	81.163,49	82.892,50	+ 1.729,01
Destinazioni sezione II Mod. 2	16.855,45	16.642,13	- 213,32
Totali	98.018,94	99.534,63	+ 1.515,69

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 del 1.02.2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2018;
- 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 allocati su un unico capitolo.

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. 2017/2018). 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 2017/2018.

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 2018/2019 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.

CONSUNTIVO FONDO L'ANNO PRECEDENTE			
TIPOLOGIA COMPENSI	CERTIFICAZIONE LORDO STATO 2017/2018	COSTI SOSTENUTI LORDO STATO 2017/2018	DIFFERENZA
Compensi fissi Sez. I	69.772,82	59.296,79	10.476,03
Compensi variabili Sez. II	33.193,73	18.228,89	14.964,84

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 2018/2019, 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.

Sondrio, 20/12/2018

IL DSGA

Roberta Delbono

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
e per gli effetti dell'art. 3, c. 2D.Lgs. n. 39/93