



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della  
Ricerca

Istituto Superiore "Lorenzo LOTTO"



Via dell'Albarotto n. 23 - 24069 Trescore Balneario - BG

Tel: 035 944782 - 035 944680 Fax: 035 944220

e-mail: [segreteria@islotto.it](mailto:segreteria@islotto.it) - [preside@islotto.it](mailto:preside@islotto.it)

posta certificata: [bgis01400v@pec.istruzione.it](mailto:bgis01400v@pec.istruzione.it)

Codice Fiscale: 95021050166

Prot. 9234/C14 del 18/12/2018

Al Dirigente Scolastico

sede

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL CONTRATTO DI ISTITUTO a.s. 2018-2019

### Il Direttore dei servizi Generali ed Amministrativi

**Visto** l'art. 40 del D.Lgs. n.165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

**Vista** la nota MEF prot. 75477 del 14.07.2008, che ribadisce la competenza del Direttore DSGA alla predisposizione e formalizzazione della relazione illustrativa tecnico finanziaria a corredo della contrattazione d'istituto;

**Vista** la Circolare MEF n. 25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi (art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. n. 165/2001);

**Visto** l'art. 7 del CCNL 19.04.2018;

**Vista** la bozza di Contratto integrativo di Istituto siglato in data 13 Dicembre 2018 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'istituzione scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;

**Considerato** che le spesa prevista nella bozza di contratto integrativo trova copertura finanziaria nel MOF di competenza 2018/19 come previsto dal CCNI siglato in data 01 Agosto 2018 tra il Ministero e le OO.SS, maggiorato delle economie del fondo dell'istituzione scolastica per il personale ancora disponibili a SICOGE e sul programma annuale progetti A3 (corsi recupero personale esterno) P2 (alternanza);

**Considerate** le disponibilità presenti nel Programma annuale 2018 sui Progetti A3 e P02 per la parte di competenza;

**Viste** la comunicazione del MIUR del 28 settembre 2018, prot. n. 19270 che definisce gli importi assegnati a questa scuola per l'a.s.2018/19 relativamente ai diversi istituti contrattuali ad eccezione delle attività complementari di educazione fisica;

**Visto** l'organico diritto del personale docente e ATA per l'anno scolastico 2018/2019 e le classi di diritto in relazione alle attività complementari di educazione fisica;

**dichiara che:**

**MODULO 1 - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa**

Le risorse finanziarie per l'attivazione di quanto previsto dalla ipotesi di contratto integrativo siglato il 13 Dicembre 2018 ammontano complessivamente a €. 170.360,24 lordo Dipendenti ed a €.226.068,07 lordo Stato come appresso illustrato.

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

<b>FONDO ISTITUZIONE</b>	<b>PARAMETRI</b>	<b>LORDO D,IPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>punti di erogazione</i>	2	3.922,94	5.205,74
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	148	37.588,89	49.880,46
<i>totale docenti in organico di diritto</i>	118	31.317,57	41.558,42
<b>TOTALE FIS</b>		<b>72.829,40</b>	<b>96.644,62</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI</b>	<b>PARAMETRI</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO EFFETTIVAMENTE ASSEGNATO</b>
<i>quota fissa</i>	1.714,34	1.291,89	1.714,34
<i>Complessità</i>	767,24	578,17	767,24
<i>quota docenti con sostegno</i>	118*44,91	3.993,51	5.299,38
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>5.863,57</b>	<b>7.780,96</b>
<b>COMPITI ATA</b>	<b>PARAMETRI</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota unica a calcolo</i>	29*161,1	3.520,65	4.671,90
<b>TOTALE COMPITI ATA</b>		<b>3.520,65</b>	<b>4.671,90</b>
<b>PRATICA SPORTIVA</b>	<b>PARAMETRI</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota classi</i>	56 * 89,89	3.793,22	5.033,60
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>3.793,22</b>	<b>5.033,60</b>
<b>ORE SOSTITUZIONI</b>	<b>PARAMETRI</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO EFFETTIVAMENTE ASSEGNATO</b>
<i>quota docenti</i>	118*48,90	4.348,30	5.770,20
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI</b>		<b>4.348,30</b>	<b>5.770,20</b>
<b>Alternanza Scuola Lavoro</b>		<b>45.851,88</b>	<b>60.845,44</b>
<b>Alfabetizzazione alunni</b>		<b>3.867,17</b>	<b>5.131,73</b>
<b><u>TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 - nota MIUR 19270 del 28/09/2018</u></b>		<b>140.074,19</b>	<b>185.878,45</b>

Fondo per la valorizzazione del personale docente - art. 1, comma 126, della legge 13 luglio 2015, n. 107 – A.S. 2018/2019	18.541,13	24.604,08
	<b>18.541,13</b>	<b>24.604,08</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2018/2019 - nota MIUR 21185 del 24/10/2018</b>		
<b>TOTALE RISORSE FISSE</b>	<b>158.615,32</b>	<b>210.482,53</b>

### **SEZIONE II – Risorse variabili**

<b>ECONOMIE 2018/2019</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	18.207,27	24.161,05
Corsi di recupero PERSONALE ESTERNO	818,42	1.086,05
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	69,65	92,43
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	12,74	16,91
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	12.049,34	15.989,47
Alternanza Scuola lavoro	935,00	1.240,75
Alfabetizzazione	3.421,64	4.540,52
<b>TOTALE</b>	<b>35.514,06</b>	<b>47.127,18</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>
Compensi fissi sezione I	158.615,32	210.482,53
Compensi variabili sezione II	35.514,06	47.127,18
<b>TOTALE</b>	<b>194.129,38</b>	<b>257.609,71</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**

**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>		
<b>Quota FIS non utilizzata</b>		
<b>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</b>		
<b>Quota Compiti ATA non utilizzata</b>		
<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>	<b>5.190,00</b>	<b>6.887,13</b>
<b>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>681,51</b>	<b>904,38</b>
<b>Corsi di recupero debito scolastico con personale esterno</b>	<b>818,42</b>	<b>1.086,05</b>
<b>Alternanza quota 18% per Progetti specifici, trasporti per alunni, acquisti materiali ed altro</b>	<b>8.421,64</b>	<b>11.175,51</b>
<b>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</b>	<b>16.397,64</b>	<b>21.759,67</b>
<b>TOTALE</b>	<b>31.509,21</b>	<b>41.812,74</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>		
<b>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>36.383,03</b>	<b>48.280,27</b>
<b>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</b>		
<b>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>30.485,00</b>	<b>40.453,60</b>
<b>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</b>	<b>3.150,00</b>	<b>4.180,05</b>
<b>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</b>		
<b>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</b>		

<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>		
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	6.800,00	9.023,60
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	3.805,96	5.050,51
<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>	7.288,81	9.672,25
<i>Alternanza</i>	31.347,21	41.597,75
<i>Valorizzazione del personale docente</i>	18.541,13	24.604,08
<b>TOTALE</b>	<b>137.801,14</b>	<b>182.862,11</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>	14.201,00	18.844,73
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>		
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>		
<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>	3.600,00	4.777,20
<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>		
<i>Alternanza quota 15% Istruttoria pratiche e gestione amministrativa</i>	7.018,03	9.312,93
<b>TOTALE</b>	<b>24.819,03</b>	<b>32.934,86</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>		<b>31.509,21</b>	<b>41.812,74</b>
<b>Totale sezione II</b>		<b>162.620,17</b>	<b>215.796,97</b>
<b>Docenti</b>	<b>137.801,14</b>	<b>182.862,11</b>	
<b>Ata</b>	<b>24.819,03</b>	<b>32.934,86</b>	
<b>Totale sezione III</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>		<b>194.129,38</b>	<b>257.609,71</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. Attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata, Lordo Stato, in €. 257.609,71 è stata prevista un'utilizzazione totale delle risorse pari ad 226.972,48 percentuale del 88,11%. Le Risorse Fisse aventi carattere di certezza e stabilità, inserite nella sezione I<sup>^</sup> e le Risorse Variabili inserite nella sezione II<sup>^-</sup>, trovano totale copertura e perfetta corrispondenza con i vincoli di destinazione.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano dell'Offerta Formativa.

- b. Attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività è erogata in applicazione delle norme.

- c. Attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Le norme di cui al CCNL 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</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Lordo Stato 2018/2019</b>	<b>Differenza</b>
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	<b>116.890,20</b>	<b>210.482,53</b>	<b>+93.592,33</b>
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	<b>170.296,37</b>	<b>47.127,18</b>	<b>-123.169,19</b>
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>0</b>
<b>TOTALI</b>	<b>287.186,57</b>	<b>257.609,71</b>	<b>-29.576,86</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Lordo Stato 2018/2019</b>	<b>Differenza</b>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	<b>117.827,95</b>	<b>41.812,74</b>	<b>-76.015,21</b>
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	<b>143.600,65</b>	<b>215.796,97</b>	<b>+72.196,32</b>
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	<b>0</b>		<b>0</b>
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALI</b>	<b>261.428,60</b>	<b>257.609,71</b>	<b>-3.818,89</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:

- a) allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli previsti dal D.I. n. 129 del 28/08/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale;
- 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

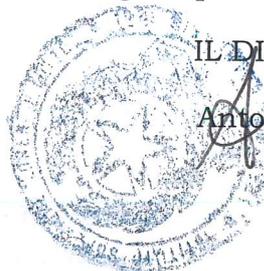
**SEZIONE II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.**

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Certificazione lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Costi sostenuti al lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Differenza</b>
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	<b>116.890,20</b>	<b>145.970,06</b>	<b>-29.080,46</b>
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	<b>170.296,37</b>	<b>94.088,73</b>	<b>+76.207,44</b>
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>NON PREVISTO</b>	<b>0</b>
<b>TOTALI</b>	<b>287.186,57</b>	<b>240.059,39</b>	<b>47.127,18</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 2018/2019 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio – alla Direzione Provinciale del Tesoro per pagamento tramite cedolino Unico 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 18/12/2018



IL DIRETTORE SGA

Antonella Valenti