BGIS01400V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001932 - 09/03/2018 - C14 - Contabilit - U

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 - preside@islotto.it

posta certificata: bgis01400v@pec.istruzione.it

Codice Fiscale: 95021050166

Prot. 1932/c14 **del** **09/03/2018** **Al Dirigente Scolastico**

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, sottoscritto il 09/03/2018

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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 2016/2017, sottoscritta il 09/03/2018.

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 compatibilita' 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 istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e da 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), 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 – ART. 85 CCNL 29/11/2007	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	2	3.916,70	5.197,46
totale docenti e ata organico di diritto	141	35.989,53	47.758,11
totale docenti in organico di diritto	112	30.249,28	40.140,80
TOTALE FIS		70.155,51	93.096,37

FUNZIONI STRUMENTALI – ART. 37 CCNL 29/11/2007	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO EFFETTIVAMENTE ASSEGNATO
quota fissa	1.702,13	1.282,69	1.702,13
Complessità	777,65	586,02	777,65
quota docenti con sostegno	112*45,15	3.810,70	5.056,80
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		5.679,41	7.536,58

COMPITI ATA – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	28*161,77	3.413,38	4.529,56
TOTALE COMPITI ATA		3.413,38	4.529,56

PRATICA SPORTIVA – ART. 87 CCNL 29/11/2007	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	55 * 112,39	4.658,21	6.181,45
TOTALE PRATICA SPORTIVA			

PRATICA ORE SOSTITUZIONI – ART. 30 CCNL 29/11/2007	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO EFFETTIVAMENTE ASSEGNATO
quota docenti	112*51,17	4.179,53	5.546,24
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		4.179,53	5.546,24
TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018 - nota MIUR 19107 del 28/09/2017		88.086,04	116.890,20

SEZIONE II – Risorse variabili

ALTRI FINANZIAMENTI 2017/2018		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Alternanza Scuola lavoro ASSEGNAZIONE 2017/2018 Prot 19107 del 28/09/2017	55.966,00	74.266,88
Alfabetizzazione alunni ASSEGNAZIONE 2016/2017 nota USP 16083 DEL 20-7-17 (4.887,59 lordo stato)	3.683,87	4.887,59
ECONOMIE 2017/2018		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	44.897,87	59.579,47
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE		
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	291,47	386,78
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	12,74	16,91
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	10.239,24	13.587,47
Alternanza Scuola lavoro	12.766,18	16.940,72
Alfabetizzazione	475,17	630,55
TOTALE	128.332,54	170.296,37

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	88.086,04	116.890,20
Compensi variabili sezione II	128.332,54	170.296,37
TOTALE	216.418,58	287.186,57

BGIS01400V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001932 - 09/03/2018 - C14 - Contabilit - U

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 istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva, Alternanza scuola lavoro, IFS, Alfabetizzazione alunni stranieri e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati (Alternanza scuola lavoro 2017/2018, e Alfabetizzazione alunni 2016/2017), 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	LORDO STATO
Fondo di riserva FIS		
Quota FIS non utilizzata		
Quota Funzioni strumentali non utilizzata		
Quota Compiti ATA non utlizzata		
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)	4.980,00	6.608,46
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	661,78	878,18
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	14.418,77	19.133,71
ALTERNANZA	68.732,18	91.207,60
TOTALE	88.792,73	117.827,95

BGIS01400V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001932 - 09/03/2018 - C14 - Contabilit - U

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 (art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	56.052,01	74.381,03
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)		
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	32.182,50	42.706,18
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.550,00	6.037,85
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)		
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	6.600,00	8.758,20
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	4.670,95	6.198,36
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	4.159,04	5.518,14
TOTALE	108.214,50	143.599,76

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)		
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	15.706,50	20.842,52

Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)		
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)	*3.704,85*	*4.916,34*
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
TOTALE	*19.411,35*	*25.758,86*

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	*LORDO STATO*
Totale sezione I	*88.792,73*	*117.827,95*
Totale sezione II	*127.625,85*	*169.358,62*
Totale sezione III		
TOTALE	*216.418,58*	*287.186,57*

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 stanziate per un importo complessivo di €. 88.086,04 **lordo dipendente,** come da *nota MIUR 19107 del 28/09/2017 A.S. 2017/2018 e previsione pratica sportiva su n° 55 classi* , e 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 triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2017/2018, approvato dal Collegio dei docenti il 25/10/2016 con delibera n° 7 così come modificato con delibera n° 10 del 30 ottobre 2017 e approvato con delibera n° 104 del Consiglio d'istituto il 13/12/2017;

BGIS01400V - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001932 - 09/03/2018 - C14 - Contabilit - U

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 CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	**Lordo Stato 2016/2017**	**Lordo Stato 2017/2018**	**Differenza**
Compensi fissi sezione I MOD. 1	*119.449,65*	*116.890,20*	-2.559,45
Compensi variabili sezione II MOD. 1	167.889,16	*170.296,37*	-2.407,21
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0	*0*	0
Certificazione vecchio sistema	**NON PREVISTO**	**NON PREVISTO**	0
TOTALI	*287.338,81*	*287.186,57*	-4.966,66

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	**Lordo Stato 2016/2017**	**Lordo Stato 2017/2018**	**Differenza**
Destinazioni sezione I MOD. 2	*87.727,33*	*117.827,95*	30.100,62
Destinazioni sezione II MOD. 2	*199.611,48*	*143.600,65*	-56.010,83
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	*0*		0
Certificazione vecchio sistema	**NON PREVISTO**	*0*	0
TOTALI	287.338,81	261.428,60	25.910,21

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. 2015, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N°59 del 30/01/2015;

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
			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.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	**Certificazione lordo Stato 2016/2017**	**Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017**	**Differenza**
Compensi fissi sezione I MOD. 1	*119.449,65*	133.553,18	-14.103,53
Compensi variabili sezione II MOD. 1	*167.889,16*	63.225,39	- 104.663,77
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	*NON PREVISTO*	*NON PREVISTO*	0
TOTALI	*287.338,81*	196.778,57	90.560,24

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 – 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 09/03/2018

IL DIRETTORE SGA