



Regione Lombardia



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Istituto d'Istruzione Superiore Statale "Andrea Fantoni"

Liceo Scientifico – Liceo Economico Sociale

Tecnico Informatica Telecomunicazioni, Turismo, Amministrazione Finanza e Marketing,
Costruzioni Ambiente e Territorio – I.e F.P. Grafico Multimedia

Via Gregorio Barbarigo, 27 Clusone (Bg) – ☎ 0346 21033 – fax 0346 20187

Codice meccanografico BGIS012007 – C.F. 90001120162

e-mail: segreteriastudenti@istitutofantoni.gov.it – pec: bgis012007@pec.istruzione.it

Al Dirigente Scolastico

sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016, di cui alla pre intesa sottoscritta il 15/12/2015 .

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 15/12/2015.

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 2007/2013, 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 2014/2015 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2014) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| punti di erogazione | 4 X | 2.495,29 | 7.521,60 | 9.981,16 |
| totale docenti e ata organico di diritto | 91 X | 354,80 | 24.330,67 | 32.286,80 |
| totale docenti in organico di diritto | 62 X | 413,55 | 19.321,85 | 25.640,10 |
| TOTALE FONDO ISTITUZIONE | | | 51.174,12 | 67.908,06 |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2014/2015 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2014) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota fissa | 1 X | 1.330,60 | 1.002,71 | 1.330,60 |
| Complessità | 1 X | 643,07 | 484,60 | 643,07 |
| quota docenti | 62 X | 40,66 | 1.899,52 | 2.520,66 |
| TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI | | | 3.386,83 | 4.494,33 |
| COMPITI ATA 2014/2015 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 07/08/2014) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota unica a calcolo | 28 X | 145,09 | 3.095,40 | 4.107,60 |
| TOTALE COMPITI ATA | | | 3.095,40 | 4.107,60 |
| PRATICA SPORTIVA 2014/2015 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2014) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota classi | 39 X | 75,57 | 2.820,60 | 3.742,94 |
| coordinatore provinciale | 0 X | ----- | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PRATICA SPORTIVA | | | 2.820,60 | 3.742,94 |
| PRATICA ORE SOSTIt. 2015/2016 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2014) | | PARAMETRI | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota docenti | 62 X | 60,68 | 2.835,24 | 3.762,36 |
| TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI | | | 2.835,24 | 3.762,36 |
| TOTALE RISORSE FISSE 2015/2016 - nota MIUR 13349 DEL 11/09/2015 | | | 63.312,19 | 84.015,29 |

SEZIONE II – Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2014/2015 | | |
|---|-------------------------|--------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007 | 4.051,43 | 5.376,25 |
| Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE | | |
| Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007 | 205,30 | 272,43 |
| Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 | 77,95 | 103,44 |
| Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007 | 8.551,68 | 11.348,08 |
| Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007 | 6.202,45 | 8.230,65 |
| TOTALE | 19.088,81 | 25.330,85 |

| FINANZIAMENTI _____ – 2015/2016 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|---|-------------------------|--------------------|
| Personale docente | 0 | 0 |
| Personale ATA | 0 | 0 |
| DSGA | 0 | 0 |
| TOTALE | 0 | 0 |

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 | 63.312,19 | 84.015,29 |
| Compensi variabili sezione II | 19.088,81 | 25.330,85 |
| TOTALE | 82.401,00 | 109.346,14 |

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 2007/2013, 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 | 0,00 | 0,00 |
| Quota FIS non utilizzata | 7,94 | 10,54 |
| Quota Funzioni strumentali non utilizzata | 17,13 | 22,73 |
| Quota Incarichi ATA non utilizzata | 33,35 | 44,26 |
| 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) | 4.786,00 | 6.351,02 |
| Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007) | 425,42 | 564,53 |
| Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti | 9.037,69 | 11.993,01 |
| Residui ore educazione fisica anni precedenti | 8.551,68 | 11.348,08 |
| TOTALE | 22.859,21 | 30.334,17 |

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

| PERSONALE DOCENTE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|---|-------------------------|--------------------|
| <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> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i> | 7.840,00 | 10.403,68 |
| <i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i> | 29.213,50 | 38.766,31 |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i> | 3.745,00 | 4.969,62 |
| <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>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) - INVALSI</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i> | 3.575,00 | 4.744,03 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i> | 2.820,60 | 3.742,94 |
| <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> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 47.194,10 | 62.626,58 |

| PERSONALE ATA | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|-------------------------|--------------------|
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i> | 8.352,19 | 11.083,36 |
| <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> | 855,50 | 1.135,25 |
| <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> | 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> | 3.140,00 | 4.166,78 |
| <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> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 12.347,69 | 16.385,39 |

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 | 22.859,21 | 30.334,17 |
| Totale sezione II | 59.541,79 | 79.011,97 |
| Totale sezione III | | |
| TOTALE | 82.401,00 | 109.346,14 |

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 €. 109.346,14, come da comunicazione MIUR, n° 13349 del 11/09/2015, di cui all' intesa del 7 agosto 2015, 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 dell'offerta formativa, anno scolastico 2015/2016, deliberato dal Collegio dei docenti il 13/02/2015 (delibera n° 9.2) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 13/02/2015 (delibera n° 103/2015);
- 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 LORDO STATO | | | |
|---|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2014/2015 | Lordo Stato 2015/2016 | Differenza |
| <i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i> | 93.443,55 | 84.015,29 | - 9.428,26 |
| <i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i> | 20.358,69 | 25.330,85 | + 4.972,16 |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | 113.802,24 | 109.346,14 | - 4.456,10 |

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2014/2015 | Lordo Stato 2015/2016 | Differenza |
| <i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i> | 17.347,82 | 30.334,17 | + 12.986,35 |
| <i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i> | 96.454,42 | 79.011,97 | - 17.442,45 |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | 113.802,24 | 109.346,14 | - 4.456,10 |

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° 103/2015 del 13/2/2015;
- 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.

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.

| CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|---|---|-------------------|
| Tipologia compensi | Certificazione lordo Stato 2014/2015 | Costi sostenuti al lordo Stato 2014/2015 | Differenza |
| <i>Compensi sezione I MOD. 2 2014/2015</i> | 17.347,82 | 17.347,82 | 0,00 |
| <i>Compensi sezione II MOD. 2 2014/2015</i> | 96.454,42 | 71.123,57 | 25.330,85 |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2014/2015</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALI | 113.802,24 | 88.471,39 | 25.330,85 |

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.

Clusone, li 16 dicembre 2015

(*) DIRETTORE S.G.A.
Romana Tomasoni

(*) Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D.L. n° 39