

LICEO SCIENTIFICO STATALE "G. MARCONI"
VIA DEI NARCISI N. 5
20147 - MILANO

Prot. n°1786/C14
Milano, 05/03/2018

Ai Revisori dei Conti AMBITO 115 _____
Dott. Andrea Antuoni _____ membro MEF
Dott.ssa Giovanna Dicuonzo _____ membro MIUR

OGGETTO: *relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2017 / 2018*

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi

- VISTI i CCNL del 29/11/2007 e 23 /01/ 2009(biennio economico 2008/2009);*
- VISTE le sequenze contrattuali dell'8 aprile 2008 e del 25/07/2008 ;*
- VISTO il decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni ;*
- VISTE le circolari della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dip. Funz. Pubbl. n. 1 del 17 febbraio 2011 e n. 7 del 5 aprile 2011 ;*
- VISTA la circolare MEF prot. N. 64981 n. 25 del 19/7/2012 che detta disposizioni in tema di certificazione della contrattazione integrativa in attuazione delle innovazioni legislative introdotte dal D.Lgs. 150/2009 e i relativi schemi;*
- VISTA la deliberazione del Consiglio di Istituto del _13/01/2016_ n° _2_ , relativa all'adozione del PTOF a.s. 2016/19;*
- VISTE le deliberazione del Consiglio di Istituto del _8/11/2016_ n° _42_ , del 29/06/2017 n° 34, del 19/10/2017 n. 42 relative alle modifiche ed alle revisioni apportate al PTOF 2016/19;*
- VISTO il piano annuale delle attività del personale docente;*
- VISTO il piano delle attività del personale ATA, predisposto dal Direttore SGA in ottemperanza alle direttive di massima impartite e alle successive osservazioni dal Dirigente Scolastico in data 10/10/2017 Prot. N.11325/C14 e adottato dal Dirigente Scolastico in data 12/10/2017 con Prot. n. 12020/C14 ;*
- VISTA la comunicazione MIUR prot. n°19107 del 28/09/2017 relativa alle istruzioni per la predisposizione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2018 a mezzo del quale è stato comunicato l'ammontare delle risorse per il MOF spettanti a questa Istituzione Scolastica per l'anno scolastico 2017/2018 periodo settembre/dicembre 2017 e gennaio/agosto 2018;*
- VISTA l'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto scuola siglata in data 28/07/2017 relativa ai criteri per la ripartizione per l'anno scolastico 2017/18 delle risorse finanziarie destinate a retribuire gli istituti contrattuali del comparto scuola di cui agli articoli 9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87 del CCNL 2006/09 del comparto scuola, come modificati dalle successive sequenze contrattuali (MOF);*

- *VISTA la sottoscrizione definitiva avvenuta in data 29/01/2018 dell'ipotesi di contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto scuola siglata in data 28/07/2017 relativa ai criteri per la ripartizione per l'anno scolastico 2017/18 delle risorse finanziarie destinate a retribuire gli istituti contrattuali del comparto scuola di cui agli articoli 9, 30, 33, 47, 62, 84, 86, 87 del CCNL 2006/09 del comparto scuola, come modificati dalle successive sequenze contrattuali (MOF);*
- *CONSIDERATO che per il progetto di avviamento alla pratica sportiva, di cui all'art. 87 del CCNL 2006-2009, contrattazione collettiva integrativa nazionale del comparto scuola siglata in data 28/07/2017 rileva il parametro di base fissato in € 112,39 che verrà attribuito in base al numero delle classi in organico di diritto comunicate al MIUR;*
- *VISTA l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto concordata tra le parti in data 25/01/2018, siglata in data 26/02/2018 e consegnata per la certificazione in data 28/2/2017*

relaziona quanto segue: **MODULO I**

COSTITUZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Le risorse finanziarie oggetto di contrattazione integrativa di sede per l'anno scolastico 2016/2017: sono determinate come segue:

Risorse anno scolastico 2017/2018.

	(lordo dipendente)	(lordo Stato)
Fondo dell'Istituzione Scolastica	52211,76	69285,01
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4140,72	5494,73
Incarichi specifici al personale ATA	2803,85	3720,71
Attività complementari di educazione fisica	5650,45	7498,15
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (lordo Stato) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO Legge 107/2015	16882,67	22403,31
Ore di sostituzione docenti	3134,65	4159,68
TOTALE	84824,10	112561,59

Per le attività complementari di educazione fisica non è stato comunicato ufficialmente il finanziamento assegnato al progetto.

SEZIONE II

Risorse Variabili

Anno scolastico 2017/2018.

	(lordo dipendente)	(lordo Stato)
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (lordo stato)	1109,93	1472,87
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica da specifico progetto P40	1369,98	1817,97
Da		
Dalla quota riservata ai DVA del funzionamento amministrativo e didattico	625,00	829,37
Finanziamento da Privati (somme iscritte nel programma annuale E.F. 2018)	21482,50	28507,28
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (lordo dipendente)		
a) FIS(lordo dipendente)	3611,04	4791,85
b) CORSI DI RECUPERO (lordo stato)		
c) FUNZIONI STRUMENTALI (lordo dipendente)	0,08	0,11
d) INCARICHI SPECIFICI (lordo dipendente)	136,60	181,27
e) PRATICA SPORTICA (lordo dipendente)	4126,64	5476,05
f) ORE ECCEDENTI (lordo dipendente)	13370,80	17743,02
g) ALTERNANZA SCUOLA LAVORO (lordo stato) Legge 107/2015	9921,49	13165,82
TOTALE	55754,06	73985,61

**SEZIONE III
DECURTAZIONE DEL FONDO**

Non sono previste decurtazioni

**SEZIONE IV
SINTESI DELLA COSTITUZIONE DEL FONDO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE**

TIPOLOGIA DELLE RISORSE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
a) TOTALE DELLE RISORSE FISSE	84824,10	112561,59
b) TOTALE DELLE RISORSE VARIABILI	55754,06	73985,61
c) TOTALE DELLA DOTAZIONE SOTTOPOSTA A CERTIFICAZIONE	140578,16	186547,20

**SEZIONE V
RISORSE TEMPORANEAMENTE ALLOCATE ALL'ESTERNO DEL FONDO**

Non previste

MODULO II

DEFINIZIONE DELLE POSTE DI DESTINAZIONE DELLA DOTAZIONE PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

SEZIONE I

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

	(Lordo dipendente)	(Lordo Stato)
a) Compenso per il sostituto del DSGA: quota fissa e quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA	4403,83	5843,88
b) Compenso quota variabile dell'indennità di direzione del DSGA		
c) Compensi per ore eccedenti	16505,45	21902,70
TOTALE	20909,28	27746,58

SEZIONE II

DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA

Finalizzazioni

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola, in correlazione con il P.O.F.

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere a

PERSONALE DOCENTE

	(Lordo dipendente)	(Lordo Stato)
Particolare impegno professionale "in aula" connesso alle innovazioni e alla ricerca didattica e flessibilità organizzativa e didattica		
Attività aggiuntive di insegnamento FIS ORE 56	1960,00	2600,92
Attività aggiuntive di insegnamento con fondi privati ORE 95	3325,00	4418,28
Attività aggiuntive funzionali FIS 1143	20002,50	26543,32
Attività aggiuntive funzionali con fondi privati 437 ORE	7647,50	10148,23
Attività aggiuntive funzionali D.L. 107/15		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero MOF 53	//	//
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero FIS 141	7050,00	9355,35
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero con fondi privati ore 100	5000,00	6635,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del Dirigente Scolastico	5215,00	6920,31
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Funzioni strumentali al POF	4140,80	5494,84
Compensi per attività complementari di ed. fisica Verrà inserita quando accertata dalla relativa comunicazione	9777,09	12974,20
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica	980,00	1300,46
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica progetto P40	1365,00	1811,36
ALTERNANZA SCUOLA LAVORO D.L. 107/15 ore 469 FUNZ. INSEGNAMENTO + 21 ORE INSEGNAMENTO	8942,50	11866,70
TOTALE COMPLESSIVO	75405,39	100062,96

PERSONALE ATA

	(Lordo dipendente)	(Lordo Stato)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA	17189,52	22810,49
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo		
Incarichi specifici	2940,45	3901,98
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica Con fondi di bilancio relativi al progetto P40	104,00	138,01
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari d.l. 107/2015 ALTERNANZA SCUOLA LAVORO	632,50	839,34
Con finanziamento della quota DVA del Funzionamento amministrativo e didattico	625,00	829,37
Con finanziamento da specifico progetto P122 con fondi diversi da FIS	4640,00	6157,28
Con finanziamento da specifico progetto P121 con fondi diversi da FIS	870,00	1154,49
TOTALE COMPLESSIVO	27001,47	35830,96

SEZIONE III

Destinazione ancora da regolare:

SEZIONE IV

Sintesi della definizione delle poste di destinazione della dotazione per la contrattazione integrativa sottoposta a certificazione

		(Lordo dipendente)	(Lordo Stato)
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA Personale DOCENTE			
	FIS	34229,45	45422,48
	Funzioni Strumentali	4140,80	5494,84
	Att. Compl. di Ed. Fisica	9777,09	12974,20
	440/97	//	//
	TOTALE	48147,34	63891,53
POSTE DI DESTINAZIONE DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA Personale ATA			
	FIS	17189,52	22810,49
	Incarichi specifici	2940,45	3901,98
	TOTALE	20129,97	26712,47
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA O COMUNQUE NON REGOLATE SPECIFICAMENTE DAL CONTRATTO SOTTOPOSTO A CERTIFICAZIONE			
	Corsi di recupero/help extra finanz. (lordo stato)		
	Alternanza scuola lavoro	26804,16	35569,13
	Finanziamento da privati DOCENTI	15972,50	21195,51
	Finanziamento da privati ATA	5510,00	7311,77
	Finanziamento con fondi statali per DVA	625,00	829,37
	Forte processo immigratorio	1109,93	1472,87
	Forte processo immigratorio con fondi progetto P40	1369,98	1817,97
	TOTALE	51391,57	68196,62
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGOLATE DAL CONTRATTO			
	indennità di direzione DSGA	.3890,00	5162,03
	Ind. di direz. al sostituto DSGA	513,83	681,85
	Ore eccedenti	16505,45	21902,70
	TOTALE	20909,28	27746,58
TOTALE COMPLESSIVO		140578,16	186547,20

SEZIONE V

Destinazione temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Nulla

SEZIONE VI

Attestazione dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto dei vincoli generali

Il Fis a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 51418,97 (€ 55822,80 TOTALI) al netto di € 4403,83 accantonati e relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al DSGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del DSGA, è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 51418,97 (in percentuale: 100,00%; € 34229,45 personale docente in percentuale 66,57% ed € 17189,52 in percentuale 33,43% al personale ATA.

Si riporta di seguito il quadro completo del MOF delle disponibilità, gli impegni e le eventuali economie:

CAUSALE	ECONOMIE REALIZZATE A.S. 2016/17	ASSEGNAZIONI 2017/18	TOTALE DISPONIBILITA'	IMPEGNI A.S. 2017/18		IMPORTI NON UTILIZZATI
FIS	3611,04	52211,76	55822,80			
				Doc. att.Ins.	1960,00	
				Corsi rec.	7050,00	
				Doc. Coll.	4515,00	
				Progetti		
				Doc. att.funz.	20002,50	
				Flessibilità		
				Supp.organiz.	700,00	
				ATA	17189,52	
				DSGA	3890,00	
				Sost. DSGA	513,83	
				Totale	55820,85	1,95
Funzioni strumentali	0,08	4140,72	4140,80		4140,80	
Incarichi specifici ATA	136,60	2803,85	2940,45		2940,45	
Ore ecc. sost. Coll. Assenti	13370,80	3134,65	16505,45			
Att. Compl. Ed. fisica	4126,64	5650,45	9777,09		9777,09	
Alternanza scuola lavoro D.L. 107/2015	13165,82 L.S.	22403,31 L.S.	35569,13 L.S.		12706,04 L.S.	22863,09 L.S.
Corsi di recupero extra fondo						
Forte processo immigratorio	1109,93		1109,93		1084,00	25,93

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 128 di cui n. 102 docenti in servizio e n. 26 unità di personale ATA

MODULO III

SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO – MOF – PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE FONDO – MOF DELL'ANNO SCOLASTICO PRECEDENTE

ANNO SCOLASTICO 2016/17		ANNO SCOLASTICO 2017/18	
Fondo certificato	Fondo impegnato	Fondo totale	Totale poste di destinazione
110802,27	84222,40	89186,59	89184,64
147034,62	111763,16	118350,58	118347,99

MODULO IV

COMPATIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA E MODALITA' DI COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO CON RIFERIMENTO AGLI STRUMENTI ANNUALI DI BILANCIO.

SEZIONE I

Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Istituzione Scolastica presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatoria di gestione

Tutte le somme previste nella fase di programmazione vengono allocate, per quanto di competenza dell'istituzione scolastica, nella gestione del cedolino unico, al lordo dipendente, su specifico capitolo di bilancio, attraverso i relativi piani gestionali ed i codici sottocompensi. Pertanto è possibile effettuare una costante verifica tra disponibilità ed impegni di spesa al fine di evitare l'eventuale pagamento di somme non coperte dal relativo finanziamento

PROGRAMMA ANNUALE

Partitari

CEDOLINO UNICO Non sono state ancora riaccreditate le economie dell'esercizio precedente.

Piano gestionale	Importo disponibile	max	Importo max da impegnare	Differenza
5-2149				
5-2149				
6-2149				
05-2154				

SEZIONE II

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	SPESE LORDO DIPENDENTE	SPESE LORDO STATO	ECONOMIE LORDO DIP.
ECONOMIA FIS A.S. 2015/16	3645,55	4837,65			
FIS 2016/17 + incr	51313,26 346,93	68092,69 460,38			
TOTALE FIS CERTIFICATO	55305,74	73390,72	51694,70	68598,87	3611,04
QUOTA DSGA+ SOST.	4165,40	5527,49	3644,32		521,08
QUOTA DOCENTI	33196,29	44051,48	32840,00		356,29
QUOTA ATA	17597,12	23351,37	15210,38		2386,74
Incremento comunicato	346,93	460,38			346,93
TOTALE FIS	55305,74	73390,72	51694,70		3611,04
FUNZIONI STRUMENTALI AL POF + economia	4084,67 0,05	5420,35 0,07	4084,64		0,08
INCARICHI SPECIFICI ATA+ Incr. Ec. Prec.	2512,18 169,60 32,69	3333,66 225,06 43,38	2577,87		136,60
COMPENSI PER ORE ECCEDENTI	3123,41	4144,77	0,00		10250,16
ECONOMIE PREC.	7126,75	9457,19			
COMPENSI PER ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA Economia attivit� compl. ed. fisica	3647,20	4640,79	Non ancora accreditate sul pos		3647,20
TOTALE	76002,29		58357,21		17645,08

le somme relative alle attivit  complementari di ed. fisica 2016/17 non sono state ancora liquidate in assenza di specifica comunicazione di accredito sul rispettivo POS

Le economie non sono state ancora certificate con nota del MIUR e rassegnazione sui POS da parte del MEF.

capitolo	P.G.	IMPORTO	
2149	5	28565,42	FIS
			FUNZ. STRUM.
			INCARICHI SPEC.
2149	6	1780,07	
2154	5		

Ovvero

capitolo	P.G.	IMPORTO	IMPORTO
2149	5		ECONOMIE FIS
			INCARICHI SPECIFICI ATA
			ORE DI SUPPLENZA CONFLUITE NEL PG. 05
2154	5		ECONOMIE FIS SU INTEGRAZIONI POSTI DI SOSTEGNO
2149	6		COMPENSI PER ORE ECCEDENTI
			ATTIVITA' COMPLEMENTARI ED. FISICA

SEZIONE III

Verifica delle disponibilità finanziarie dell'istituzione scolastica ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

Il Fis a fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in € 51418,97 (€ 55822,80 TOTALI) al netto di € 4403,83 accantonati e relativi all'indennità di direzione parte variabile dovuta al DSGA ed all'indennità di direzione quota fissa e quota variabile dell'indennità eventualmente dovuta al sostituto del DSGA, è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad € 51418,97 (in percentuale: 100,00%; € 34229,45 personale docente in percentuale 66,57% ed € 17189,52 in percentuale 33,43% al personale ATA.

Per le altre voci si riporta ai quadri sopra indicati per cui il totale delle poste di destinazione risulta inferiore al fondo totale disponibile come segue:

	ANNO SCOLASTICO 2017/18	
	Fondo totale	Totale poste di destinazione
Lordo dip.	89186,59	89184,64
Lordo Stato	118350,58	118347,99

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli Istituti contrattuali;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

ATTESTA

Che la presente relazione tecnico finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato definitivamente in data 26/02/2018 e di cui è stata consegnata copia per l'attestazione di regolarità in data 28/02/2018.

Milano, 05/03/2018

IL DSGA
Olga Spafarani
Olga Spafarani