



LICEO STATALE "TERESA CICERI"
Via Carducci,9 COMO

Prot. 7026 del 23/12/2015

Al Dirigente Scolastico
Sede

Ai Revisori dei Conti AMBITO 003 COMO
Dott. Diego Cundari -MEF
Dott. ssa Maria Cristina Di Blasio -MIUR

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2015/2016, sottoscritto il 21 DICEMBRE 2015

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 2015/2016, sottoscritta il **21 DICEMBRE 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, 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 2015/2016) 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

PARAMETRI DI CALCOLO COME DA INTESA MIUR/OO.SS. DEL 7 AGOSTO 2015

Fondi anno 2015/2016 assegnati dal MIUR con nota prot. 13439 del 11 /09 / 2015

Descrizione	Lordo Stato	Lordo dipendente
Fondo dell'Istituzione Scolastica	€ 63.179,42	€ 47.610,71
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.057,37	€ 3.057,55
Ore di sostituzione docenti	€ 4.060,96	€ 3.060,26
Incarichi specifici al personale ATA	€ 3.667,50	€ 2.763,75
Attività complementari Educ. Fisica	€ 3.370,95	€ 2.540,28
Totale	€ 78.336,20	€ 59.032,55

Gli importi di cui sopra risultano dal calcolo dei parametri fissati da MIUR sotto riportati:

Fondo d'istituto

Parametri di determinazione 2015/2016	unità	Parametro di calcolo lordo STATO	TOTALE LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
PUNTI EROG.SERVIZIO	1	2.498,04	2.498,04	1.882,47
N. DOCENTI in O.D.	68	352,17	23.947,56	18.046,39
N. ATA in O.D.	26	352,17	9.156,42	6.900,09
N. DOCENTI in O.D.	68	405,55	27.577,40	20.781,76
TOTALE parametri anno corrente			€ 63.179,42	€ 47.610,71



LICEO STATALE "TERESA CICERI"
Via Carducci,9 COMO

Funzioni strumentali

Parametri di determinazione 2015/2016		Parametro di calcolo lordo stato	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Quota base	1	1.341,45	1.341,45	1.010,89
N. DOCENTI in O.D.	68	39,94	2.715,92	2.046,66
TOTALE parametri anno corrente			€ 4.057,37	€ 3.057,55

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti

Parametri di determinazione 2015/2016		Parametro di calcolo lordo stato	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
N. DOCENTI in O.D.	68	59,72	4.060,96	3.060,26

Incarichi aggiuntivi ATA

Parametri di determinazione 2015/2016		Parametro di calcolo lordo stato	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
PARAMETRO RIFERITO N. ATA	25	146,70	3.667,50	2.763,75
TOTALE anno corrente			€ 3.667,50	€ 2.763,75

Ore eccedenti avviamento alla pratica sportiva

Parametri di determinazione 2015/2016		Parametro di calcolo lordo stato	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
Numero classi	45	74,91	3.370,95	2.540,28

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2014/2015					
Risorse	Capitolo	Piano gestionale	Descrizione	IMPORTO LORDO STATO	IMPORTO LORDO DIPENDENTE
Cedolino unico	2149	5	Fondo istituto	248,88	187,55
Cedolino unico	2154	5	Fondo istituto	5.108,78	3.849,87
Cedolino unico	2149	6	Ore eccedenti sostit.colleghi assenti	198,59	149,65
Cedolino unico	2154	6	Ore eccedenti sostit.colleghi assenti	1.375,99	1.036,92
Bilancio scuola			Fondi recupero debito form.	3.830,44	2.886,50
			Totale	€ 10.762,68	€ 8.110,49

RISORSE TOTALI DISPONIBILI PER L'A.S 2015/2016

a) Fondo d'istituto	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDI 2015/2016	€ 63.179,42	€ 47.610,71
ECONOMIE	5.357,66	4.037,42
TOTALE	€ 68.537,08	€ 51.648,13

b) Funzioni strumentali	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDI 2015/2016	€ 4.057,37	€ 3.057,55
ECONOMIE	0	0
TOTALE	€ 4.057,37	€ 3.057,55

c) Ore eccedenti sostituz. colleghi assenti	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDI 2015/2016	€ 4.060,96	€ 3.060,26
ECONOMIE	€ 1.574,58	€ 1.186,57
TOTALE	€ 5.635,54	€ 4.246,83



LICEO STATALE "TERESA CICERI"
Via Carducci,9 COMO

d)Ore eccedenti avviam. alla pratica sportiva	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDI 2015/2016	€ 3.370,95	€ 2.540,28
ECONOMIE	0	0
TOTALE	€ 3.370,95	€ 2.540,28

e) Incarichi aggiuntivi ATA	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDI 2015/2016	3.667,50	2.763,75
ECONOMIE	0	0
TOTALE	3.667,50	2.763,75

f) Fondi recupero debito form. da bilancio Scuola	TOTALE LORDO STATO	TOTALE LORDO DIPENDENTE
FONDI 2015/2016	0	0
ECONOMIE	3.830,44	2.886,50
TOTALE	3.830,44	2.886,50

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Compensi fissi sezione I	€ 78.336,20	€ 59.032,55
Compensi variabili sezione II	€ 10.762,68	€ 8.110,49
TOTALE	€ 89.098,88	€ 67.143,04

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 relativi all'anno scolastico 2015/2016) 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) e 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	0,00	0,00
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
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)	€ 3.470,00	€ 4.604,69
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	0	0
TOTALE	€ 3.470,00	€ 4.604,69



LICEO STATALE "TERESA CICERI"
Via Carducci,9 COMO

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare 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)	0	0
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007) Ex IDEI	3.286,22	4.360,81
Ore supplenza per sostituzione colleghi assenti (art. 70 CCNL 1995)	4.246,83	5.635,54
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	8.636,50	11.460,69
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	19.712,50	26.158,49
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.500,00	7.298,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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) (PROGETTI)	4.060,00	5.387,62
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	3.057,55	4.057,37
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*	2.540,28	3.370,95
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
TOTALE	€ 51.039,88	€ 67.729,97

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	680,00	902,36
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	8.765,97	11.632,43
Compensi per il personale ATA per sostituzione del DSGA (art. 88, comma 2, lettera i) CCNL 29/11/2007)	370,00	491,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
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)	2.763,75	3.667,50
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	0
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0	0
TOTALE	€ 12.579,72	€ 16.693,29

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	3.470,00	4.604,69
Totale sezione II	63.619,60	84.423,26
Totale sezione III	0	0
TOTALE	€ 67.089,60	€ 89.027,95



LICEO STATALE "TERESA CICERO"
Via Carducci,9 COMO

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:

- le risorse stabili** sono state previste per un importo complessivo di € 59.032,55 , lordo dipendente pari ad € 78.336,20 lordo stato, come da parametri fissati dall'accordo MIUR/OO.SS. del 7 agosto 2015 e assegnate con nota dell'11 settembre 2015 ; **le risorse variabili** derivano dalle economie dell'anno precedente pari ad € 8.110,49 lordo dipendente pari ad € 10.762,68 lordo stato (riassegnazione MIUR economie da cedolino unico ed economie presenti in bilancio non da FONDO)
- 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 2 ottobre 2015 , e adottato con delibera n. 601 del Consiglio d'istituto nella seduta del 8 ottobre 2015.
- 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 2014/2015	Lordo Stato 2015/2016	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	€ 81.472,60	€ 78.336,20	- € 3.136,40
Compensi variabili sezione II MOD. 1	€ 15.868,87	€ 10.762,68	- € 5.106,19
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0	0	0
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO	0
TOTALI	€ 97.341,47	€ 89.098,88	- € 8.242,59

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2014/2015	Lordo Stato 2015/2016	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	€ 5.184,31	4.604,69	- 579,62
Destinazioni sezione II MOD. 2	€ 92.157,16	84.423,26	-7.733,90
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0	0	0
Certificazione vecchio sistema	0	0	0
TOTALI	€ 97.341,47	€ 89.027,95	- 8.313,52

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.L. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2015 , riportate nell'esercizio 2016 con vincolo di destinazione. **(nel dettaglio):**

Tipologia compensi	Disponibilità Lordo dipendente 2015/2016	Impegni programmati 2015/2016	Importi non programmati
Fondi recupero debito form.	2.886,50	2.886,50	0
Totale	2.886,50	2.886,50	0



LICEO STATALE "TERESA CICERI"
Via Carducci,9 COMO

- 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 e per le **risorse lordo dipendente** indicate:

Capitolo di bilancio	Tipologia compensi	Piani gest.	Importo da economie	Importo 2015/2016	Totale disponibilità 2015/2016	Impegni programmati 2015/2016	Importi non programmati lordo dipendente
2149	Fondo istituto	05	187,55	47.610,71	47.798,26	47.744,82	53,44
	Funzioni strumentali		0	3.057,55	3.057,55	3.057,55	0
	Incarichi ata		0	2.763,75	2.763,75	2.763,75	0
	Pratica sportiva	06	0	0	0	0	0
	Ore sostituzioni		149,65	0	149,65	149,65	0
			0	0	0	0	0
2154	Fondo istituto	05	3.849,87	0	3.849,87	3.849,87	0
	Funzioni strumentali		0	0	0	0	0
	Incarichi ata		0	0	0	0	0
	Pratica sportiva	06	0	2.540,28	2.540,28	2.540,28	0
	Ore sostituzioni		1.036,92	3.060,26	4.097,18	4.097,18	0
			0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0
Totali			5.223,99	59.032,55	64.256,54	64.203,10	53,44

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

CONSUNTIVO FONDO ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2014/2015	Costi sostenuti al lordo Stato 2014/2015	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	81.472,60	74.540,36	6.932,24
Compensi variabili sezione II MOD. 1	15.868,87	12.038,43	3.830,44
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	0	0	0
Certificazione vecchio sistema	0	0	0
TOTALI	97.341,47	86.578,79	10.762,68

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.

Como, 23 dicembre 2015

IL DIRETTORE SGA
Dott.ssa Maria Castellano
Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi
Art. 3, comma 2, D.Lgs. 39/1993