



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale Lombardia
Liceo Classico Statale "A. Manzoni"
 Via Ghislanzoni, 7 – 23900 LECCO Tel. 0341 362362 – Fax 0341 286133
 E-mail lcpc01000a@istruzione.it PEC lcpc01000a@pec.istruzione.it

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA

di legittimità contabile

Premessa	<i>Compatibile con gli stanziamenti previsti e non comporta oneri aggiuntivi per il bilancio dell'istituzione scolastica.</i>
Composta	<p><i>Da quattro moduli: "Costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i></p> <p><i>"Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa";</i></p> <p><i>"Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa";</i></p> <p><i>"Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio".</i></p>

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

- VISTO** il CCNL 19 aprile 2018 comparto Istruzione e Ricerca;
- VISTO** il CCNL del 29/11/2007 comparto scuola;
- VISTE** le sequenze contrattuali 8 aprile e 25 luglio 2008 ;
- VISTO** il D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e s.m.i., in particolare gli artt. da 40 a 50;
- VISTA** la circolare MEF n. 25 del 19/07/2012 e relativi schemi allegati;
- VISTA** l'ipotesi di CCNI concernente il "Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa" ;
- VISTO** l'Ipotesi di Contrattazione Integrativa d'istituto a.s. 2020/2021 concernente i criteri generali per l'impiego delle risorse del fondo dell'Istituzione Scolastica e degli altri finanziamenti destinati ai compensi accessori del personale;
- VISTO** la comunicazione del Fondo - MOF 2020/2021 – **nota MIUR A.F. 2020 a.s. 2020/21 prot. n. 23072 del 30/09/2020** e la tabella di "Ripartizione del M.O.F. 2020/2021";
- RICHIAMATO** i propri documenti prot. n. 4281 del 15/10/2020, con il quale è stata comunicata al Dirigente Scolastico la quantificazione delle risorse finanziarie disponibili per la contrattazione integrativa dell' a.s. 2020/2021;

REDIGE

la presente relazione tecnico-finanziaria a corredo dell'ipotesi di contrattazione integrativa richiamata nelle premesse, come segue:

Modulo I - La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa -

in applicazione delle disposizioni del MIUR- Comparto scuola, le risorse finanziarie per l'attuazione di quanto previsto nell'Atto Unilaterale sostitutivo è quantificato nei seguenti importi:

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2020/21 - ART. 85 CCNL 29/11/2007 PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>punti di erogazione</i>	<i>1 X 2.547,42</i>	2.547,42	1.919,68
<i>totale docenti e ata organico di diritto</i>	<i>83 X 323,69</i>	26.866,27	20.245,87
<i>totale docenti in organico di diritto</i>	<i>61 X 336,10</i>	20.502,10	15.449,96
TOT. FIS A.S. 2020/21	TOTALI	49.915,79	37.615,52

FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021 - ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 30/1/2013) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>quota fissa</i>	<i>1 X 1.422,02 Lordo dip.</i>	1.422,02	1.071,61
<i>Complessità</i>	<i>1 X 0,00</i>	-	-
<i>quota docenti</i>	<i>61 X 36,52 Lordo dip.</i>	2.227,72	1.678,76
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		3.649,74	2.750,37

COMPITI ATA 2016/2017 - ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 30/1/2013) PARAMETRI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>quota unica a calcolo</i>	<i>21 X 151,49</i>	3.181,29	2.397,35

<i>PRATICA SPORTIVA 2020/21 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2016)</i>			
<i>PARAMETRI</i>		<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
<i>TOTALE PRATICA SPORTIVA N. 36 classi</i>	85,55	3.079,80	2.320,87

<i>O.E. - ART. 30 CCNL 29/11/2007-</i>			
<i>ORE SOSTITUZIONI 2020/21</i>		<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
	48,09	3.000,18	2.260,87

AREE A RISCHIO ART. 9 C.C.N.L.		724,8	546,19
--------------------------------	--	-------	--------

VALORIZZAZIONE DOCENTI		16.173,46	12.187,99
------------------------	--	-----------	-----------

Totale generale RISORSE FISSE – sez. I		79.725,06	60.079,17
---	--	------------------	------------------

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono così determinate:

<i>ECONOMIE MOF</i>		
<i>Tipologie delle risorse</i>	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
FONDO ISTITUZIONE ART. 85 CCNL 29/11/2007	4.320,91	3.256,15
INCARICHI SPECIFICI	717,95	541,03
ORE ECCEDENTI per sostituzioni colleghi assenti	2.381,62	1.794,74
ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI ED. FISICA	248,89	187,56
VALORIZZAZIONE PERSONALE SCOLASTICO	80,16	60,41
AREA A RISCHIO	1.896,22	1428,95
TOTALE ECONOMIE	9.645,75	7.268,84

<i>ALTRE RISORSE VARIABILI</i>		
<i>Tipologie delle risorse</i>	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
ALTERNANZA S/L Legge 107/2015 art. 1 c. 39 a.s. 20/21	9.873,03	7.440,11

FONDI PROGETTI EUROPEI (Telerileviamo)	31.700,00	23.888,47
--	-----------	-----------

FONDI MI "FORMAZIONE DOCENTI" Nota MI n. 49062 del 29/11/2019	1.190,00	896,76
--	----------	--------

ULTERIORI RISORSE VARIABILI		
Tipologie delle risorse	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
FONDI PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DEL PTOF	30.879,29	23.270,00

Totale generale RISORSE VARIABILI – sez. II -	83.288,07	62.764,18
--	------------------	------------------

	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
TOT. RISORSE DISPONIBILI – sez. I – sez. II -	163.013,13	122.843,35

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate le seguenti decurtazioni:

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
<i>Compensi fissi sezione I</i>	79.725,06	60.079,17
<i>Compensi sezione II</i>	83.288,07	62.764,18
TOTALI	163.013,13	122.843,35

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Modulo II

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

Tipologie delle risorse	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
-------------------------	--------------------	-------------------------

SPESE PER IND. DSGA E SOSTITUTO	4.863,46	3.665,00
ORE ECCEDENTI	5.315,11	4.005,36
TOTALE	10.178,57	7.670,36

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

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

Di seguito si indicano i compensi da corrispondere al personale docente e ATA.

Ripartizione delle risorse:

SPESE docenti	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
SPESE PROGETTI/INCARICHI	48.558,25	36.592,50
FUNZIONI STRUMENTALI	3.649,74	2.750,37
ATTIVITA' SPORTIVA	3.328,69	2.508,43
SPESE PER COMPETENZE TRASVERSALE E ORIENTAMENTO (EX-ALTERNANZA S/L)	7.167,01	5.400,91
PROGETTI AREE A RISCHIO FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO	2.600,92	1.960,00
PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI	26.500,00	19.969,86
TOTALE PARZIALE	91.804,61	69.182,07
FONDI PRIVATI PER LA REALIZZAZIONE DEL PTOF	30.879,29	23.270,00
TOTALE GENERALE	122.683,90	92.452,07

SPESE Pers. ATA	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>
INDENNITA' DIREZIONE DSGA E SOSTITUTO	4.863,46	3.665,00
PERSONALE ATA	17.061,24	12.857,00
INCARICHI SPECIFICI	3.899,23	2.938,38
PCTO - EX-ALTERNANZA S/L -	1.791,90	1.350,34
COMPENSI RELATIVI A PROGETTI NAZIONALI E COMUNITARI (ART. 6, COMMA 2, LETTERA L) CCNL 29/11/2007)	5.200,00	3.918,61
TOTALE	32.815,82	24.729,33

Utilizzo delle risorse:

<i>PERSONALE DOCENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</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)	0,00	0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	2.322,25	1.750,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.831,71	2.887,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL	0,00	0,00

29/11/2007)		
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	42.404,29	31.955,00
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)	3.649,74	2.750,37
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	3.328,69	2.508,43
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.600,92	1.960,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	26.500,00	19.969,86
TOTALE COMPLESSIVO DOCENTI	84.637,60	63.781,16
PCTO Ex- Alternanza S/L	7.167,61	5.401,36
Attività aggiuntive di insegnamento e non insegnamento da retribuire con fondi privati per la realizzazione dei progetti d'istituto	30.879,29	23.270,00
TOTALE generale	122.684,50	92.452,52

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	17.061,24	12.857,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	4.863,46	3.665,00
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	0,00	0,00
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
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)	3.893,42	2.934,00
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	5.200,00	3.918,61
TOTALE A.T.A.	31.018,12	23.374,61
Alternanza S/L	1.789,46	1.348,50
TOTALE GENERALE ATA	32.807,58	24.723,11

Tot. Spese programmate DOC. e ATA	155.492,08	117.175,63
--	-------------------	-------------------

Sezione III –

(eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Tutte le materie sono definite nel contratto, per cui non è stata accantonata alcuna posta. Se saranno comunicate altre risorse per il MOF le parti si riuniranno per incrementare le attività destinate ad essere retribuite.

Sezione IV –

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
DESTINAZIONI NON DISPONIBILI ALLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (ORE ECCEDENTI –COMPENSO DSGA)	10.178,57	7.670,36
DESTINAZIONI SPECIFICAMENTE REGolate DA CONTRATTO	152.834,56	115.172,99
TOTALE = modulo I Sezione IV	163.013,13	122.843,35

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

“Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di una assegnazione complessivamente quantificata in €. **157.698,02** (escluso 5.315,11 ore eccedenti) **Lordo Stato** è stata prevista una utilizzazione totale di risorse pari ad €. **155.492,08**, di cui **122.684,50** per il personale docente ed €. **32.807,58** personale ATA (incluso DSGA). Le unità di personale interessate sono complessivamente n. 102, di cui 76 docenti e 26 ATA (O.F.).

Modulo III

Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

Lo schema una visione di sintesi quantitativa delle poste discusse nei moduli precedenti, al **lordo dipendente**.

Descrizione	Anno 2020/2021	Anno 2019/2020	Differenza
Fondo Totale – dati del modulo I -	122.843,35	98.732,53	24.110,82

Modulo IV

Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

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 programmatrice 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 dal D.I. 129/2018 identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2020, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 108 del 19/12/2019;
- 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, *a partire dall'01/01/2017* – nota MIUR prot. n. 9337 del 04/05/2017, è gestito, sino ad oggi, secondo i piani gestionali così strutturati:

Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2549	5	Fondo istituto
			Funzioni strumentali
			Incarichi ata
	2549	12	Aree a Rischio
			Pratica sportiva

	2549	13	Valorizzazione personale scolastico
	2549	6	Ore sostituzioni
	2549	7	Esami di Stato

Alla data odierna si resta ancora in attesa di conoscere l'unico e specifico piano gestionale in corso di costituzione di cui alla nota MIUR n. 19270 del 28/09/2018.

Sezione II -

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente (a.s. 2019/20) risulta rispettato.

Rispetto all'utilizzo del fondo relativo all'anno precedente si registra un'economia contrattuale come risulta dal piano gestionale e dai mod. B previsti dal D.I. 129/2018.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;

Verificato che con gli impegni di spesa, si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curricolare, nonché altre attività extracurricolari previste dal POF;

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2020/21 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari, privati e comunitari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I.

Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;

Visto che 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.

Tenuto conto che gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

si attesta

la totale copertura delle spese derivanti dalla Contrattazione d'Istituto a.s. 2020/2021, la congruità del presente contratto con gli stanziamenti previsti e senza alcun onere aggiuntivo.

La presente relazione, a corredo **dalla Contrattazione d'Istituto a.s. 2020/2021** sottoscritto in data 19/11/2020, e trasmesso alla sottoscritta in data 19/11/2020, viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità finanziaria da parte dei Revisori dei conti come disposto dalla C.M. 109/91 e dalla circolare n. 6 Prot. n.12214 del 04/02/2002 del M.E.F.

Il Direttore SGA
 Francesca Scaramuzzino

LECCO 02/12/2020



