



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

Parte III - Relazione tecnico-finanziaria

III.1 - Modulo I - La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa costituisce uno specifico atto dell'Amministrazione teso a quantificare l'ammontare esatto di ciascun Fondo in applicazione delle regole contrattuali e normative vigenti.

Di seguito vengono illustrati i contenuti delle diverse sezioni secondo i dati disponibili mentre per le parti ritenute non pertinenti viene inserita la formula “parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

III.1.1 - Sezione I - Risorse fisse aventi caratteri di certezza e stabilità

- Risorse storiche consolidate
“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”
- Incrementi esplicitamente quantificati in sede di Ccnl/Ccrl/Ccpl
“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”
- Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità
“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

III.1.2 - Sezione II - Risorse variabili

Le assegnazioni per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui all'art. 88 del CCNL 29/11/2007 e delle risorse per il finanziamento degli istituti contrattuali di cui agli artt. 33 (funzioni strumentali), 62 (incarichi specifici per il personale ATA), 30 (ore eccedenti sostituzione colleghi assenti) e 87 (progetti pratica sportiva), per l'anno scolastico 2016/2017 sono state definite dal MIUR e rese note con le seguenti comunicazioni:

- 14207 del 29/09/2016, per il periodo settembre-dicembre 2016;
- 9060 del 07/12/2016 per le attività di avviamento alla pratica sportiva per l'a.s. 2016/2017;
- Intranet Miur del 07/10/2016 per il periodo gennaio-agosto 2017;
- note di assegnazione delle risorse finanziarie da erogare ai sensi della L. 107/2015 per Alternanza Scuola Lavoro per l'anno scolastico 2015/2016 prot. n. 1349 del 03/02/2016, prot. 2402 del 19/02/2016 e per l'anno scolastico 2016/2017 prot. n. 14207 del 29/09/2016 e prot. 7133 del 04/04/2017 e la delibera del Consiglio di Istituto n. 24/2017 del 28/03/2017 con la quale sono stati destinati fino al 90% dei finanziamenti complessivi erogati dal MIUR per retribuire il personale docente e ata impegnato nelle predette attività;



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

Di seguito si riportano i finanziamenti per il M.O.F. dell'Istituto, per l'anno scolastico 2016/17, comunicati dal MIUR **al lordo dipendente**, da gestire secondo le modalità previste dall'art. 2 comma 197 della legge finanziaria 2010 (cd cedolino unico):

FIS	Euro L.D. 39.530,99	Euro L.S. 52.457,61
Funzioni Strumentali	Euro L.D. 3.355,76	Euro L.S. 4.453,09
Incarichi Specifici	<u>Euro L.D. 2.283,80</u>	<u>Euro L.S. 3.030,60</u>
Totale	Euro L.D. 45.170,55	Euro L.S. 59.941,30

Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti	Euro L.D. 2.313,64	Euro L.S. 3.070,20
Ore eccedenti progetti pratica sportiva	<u>Euro L.D. 3.326,78</u>	<u>Euro L.S. 4.414,64</u>
Totale	Euro L.D. 4.417,42	Euro L.S. 7.484,84

Il MOF complessivamente assegnato per il corrente anno scolastico ammonta quindi ad **Euro 50.810,97** Lordo Dipendente, **67.426,14** Lordo Stato.

Alle voci sopra elencate si sommano le “economie” derivanti dalla gestione del fondo dell'esercizio precedente e lo stanziamento disposto dal Consiglio d'Istituto sui fondi erogati dal MIUR per Alternanza Scuola Lavoro, come segue:

- | | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 1) per FIS al 31/12/2016 su P.G. 2149/5 e 2154/5 | Euro L.D. 1.225,11 | Euro L.S. 1.625,72 |
| 2) per Corsi di Recupero al 31/08/2016
(su gestione P.A. scheda A3 e oneri amm.ne per Euro 497,95) | Euro L.D. 1.522,79 | Euro L.S. 2.020,74 |
| 3) per ore eccedenti sost. docenti assenti su P.G. 2149/6 | Euro L.D. 6.509,95 | Euro L.S. 8.638,70 |
| 4) per Alternanza Scuola Lavoro | Euro L.D. 24.270,97 | Euro L.S. 32.207,58 |

Il totale complessivo delle economie di cui ai punti 1), 2), 3), ammonta a **Euro 9.257,85** lordo dipendente, **12.285,17** Lordo Stato.

Relativamente all'economia per Corsi di Recupero al 31/08/2016 si ritiene utile precisare che tale somma non era stata prevista come disponibile per il contratto integrativo 2015/2016 in quanto, di fatto, il MIUR comunica la somma assegnata dopo che i Corsi di Recupero sono stati effettuati. Ne consegue che annualmente l'Istituto deve necessariamente provvedere alla copertura delle spese con i fondi a disposizione riutilizzando l'economia come nuovo fondo nell'esercizio successivo.

Di seguito si riporta il quadro sinottico delle risorse economiche disponibili per il pagamento del MOF dell'anno scolastico 2016/2017:

	Lordo Dip.	Lordo Stato
Fondo d'istituto (art. 85 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale dell'8/4/2008)	€ 39.530,99	€ 52.457,61
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.355,76	€ 4.453,09
Incarichi specifici al personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.283,80	€ 3.030,60
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 3.326,78	€ 4.414,64



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti	€ 2.313,64	€ 3.070,20
Progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Ulteriori finanziamenti per corsi di recupero (quota destinata al personale docente dell'istituzione scolastica)	€ 0,00	
Assegnazioni relative a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera 1) CCNL 29/11/2007) – Fondi per Alternanza Scuola Lavoro (15/16 € 9.074,98 + 16/17 € 22.544,00)	€ 23.834,95	€ 31.628,98
TOTALE	€ 74.645,92	€ 99.055,12
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti (art. 83, comma 4, CCNL 24/7/2003 confermato dall'art. 2, comma 8 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 2.747,90	€ 3.646,46
Somme non utilizzate provenienti da esercizi precedenti per Ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti	€ 6.509,95	€ 8.638,70
TOTALE COMPLESSIVO	€ 83.903,77	€ 111.340,28

III.1.3 - Sezione III - (eventuali) Decurtazioni del Fondo

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

III.1.4 - Sezione IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

a) Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità sottoposto a certificazione

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

b) Totale risorse variabili sottoposte a certificazione

Le risorse variabili sottoposte a certificazione risultano quelle elencate nella sezione II – III.1.2:

€ 83.903,77 lordo dipendente; € 111.340,28 lordo amministrazione.

c) Totale Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle due voci precedenti.

€ 83.903,77 lordo dipendente; € 111.340,28 lordo amministrazione.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

**III.1.5 - Sezione V - Risorse temporaneamente allocate all'esterno del Fondo
“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”**

**III.2 - Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la
contrattazione integrativa**

**III.2.1 - Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o
comunque non regolate specificamente dal Contratto Integrativo sottoposto a
certificazione**

“parte non pertinente allo specifico accordo illustrato”

**III.2.2 - Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto
Integrativo**

Personale Docente	Lordo Dip.	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)	€ 0,00	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 1.050,00	€ 1.393,35
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 6.000,00	€ 7.962,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 13.632,50	€ 18.090,33
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 3.952,50	€ 5.244,97
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Compensi per il personale docente ed educativo per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 2.938,00	€ 3.898,73
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 3.355,76	€ 4.453,09
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 3.326,78	€ 4.414,64
Compensi per la sostituzione dei docenti assenti	€ 8.823,59	€ 11.708,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo	€ 0,00	



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) – ASL 15/16 € 7.245,48 + 16/17 19.969,20 Totale Lordo Amministrazione (cnf. C.I.I. Art. 20, Sezione Docenti)	€ 20.508,43	€ 27.214,68
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DOCENTE	€ 63.587,56	€ 84.380,69

Personale ATA:

Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.536,63	€ 11.328,11
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ ,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)	€ 0,00	
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 3.080,00	€ 4.087,16
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ 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)	€ 5.050,00	€ 6.701,35
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 0,00	
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007) ASL 15/16 € 1.829,50 + 16/17 2.799,80 Totale Lordo Amministrazione (cnf. C.I.I. Art. 16, Sezione ATA)	€ 3.488,55	€ 4.629,30
TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE ATA	€ 20.155,18	€ 26.745,92

A fronte di una disponibilità (*) complessivamente quantificata in **€ 83.903,77** Lordo dipendente, pari a **€ 111.340,28** Lordo amministrazione, è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse disponibili di **€ 83.742,74** Lordo dipendente, pari a **€ 111.126,61** Lordo Amministrazione (in percentuale: 99,81 %). La rimanente somma di € 161,03 Lordo dipendente pari a € 213,67 Lordo Amministrazione è stata destinata al fondo di riserva con l'utilizzo totale del fondo a disposizione.



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

(*) I fondi per le ore eccedenti per la sostituzione dei docenti assenti sono stati inseriti nel dettaglio della sezione II, pur non essendo previsti, al fine di avere una lettura completa dei dati. Si ritiene utile precisare che i fondi per ASL sono esposti al lordo amministrazione mentre le restanti voci del MOF sono esposte al lordo dipendente.

III.2.3 - Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Non sono presenti somme disponibili

III.2.4 - Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Questa sezione è dedicata alla sintesi, sottoposta a certificazione, elaborata sulla base delle precedenti:

- a) Totale destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate esplicitamente dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.1

Non sono presenti somme disponibili

- b) Totale destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo, determinato dal totale della sezione III.2.2

Totale € 83.903,77 Lordo dipendente, pari a **€ 111.340,28** Lordo Amministrazione

- c) Totale delle eventuali destinazioni ancora da regolare, come esposte nella sezione III.2.3

Non sono presenti somme disponibili

- d) Totale poste di destinazione del Fondo sottoposto a certificazione, determinato dalla somma delle tre voci precedenti e che deve coincidere, per definizione, con il totale esposto nella Sezione IV del Modulo I (Costituzione del Fondo).

Euro € 83.903,77 Lordo dipendente, pari a **€ 111.340,28** Lordo Amministrazione.

III.2.5 - Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Al fine di consentire la coerenza contabile con i quadri esposti nel primo modulo nella sezione *Risorse temporaneamente all'esterno del Fondo* (cfr. Modulo I - Sezione V), si riporta il dato ivi contenuto: **Non sono presenti somme disponibili**

III.2.6 - Sezione VI - Attestazione motivata dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione si attesta il rispetto dei vincoli di carattere generale:



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

- a. le somme stanziare dal MIUR sono state effettivamente utilizzate per il fine cui sono state erogate;
- b. è stato garantito il principio di attribuzione selettiva di incentivi economici secondo il quadro normativo contrattuale;
- c. è stato garantito il rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali) consentendo l'accesso alla progressione economica ai dipendenti che non l'hanno ancora maturata.

III.3 - Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente

III.4 - Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Il Fondo per la contrattazione integrativa definisce “limiti di spesa” sia complessivi che riferiti a specifici sotto-insiemi, come le “destinazioni” fisse con carattere di certezza e stabilità.

Per l'attività d'Istituto il Fondo non contiene destinazioni fisse in quanto demandate alla contrattazione nazionale.

Relativamente alle competenze accessorie da finanziare nel corrente anno scolastico la contrattazione integrativa può contare esclusivamente sui fondi appositamente assegnati i cui contenuti analitici sono stati illustrati nella sezione II del modulo I alla voce III.1.2 “Risorse variabili”. In tale sezione il limite di spesa, comprensivo delle economie reali disponibili, è stato espresso in Euro **91.687,80 di cui euro 60.068,82 per Mof finanziato dal MIUR al lordo dipendente (pari a euro 79.711,31 lordo stato) oltre a euro 31.618,98 assegnati dal Consiglio di Istituto dai fondi erogati dal Miur per le spese del personale, al lordo stato, impegnato nelle attività di Alternanza Scuola Lavoro per gli anni scolastici 2015/2016 e 2016/2017.**

Si rinvia alla Sezione II del modulo II alla voce III.2.2 “Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo” dove sono state indicate le voci contrattuali che s'intendono finanziare con il presente contratto integrativo.

III.4.1 - 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 programmatica della gestione

Il sistema contabile utilizzato dall'Istituto è strutturato in modo da tutelare correttamente, in sede di imputazione/variazione dei valori di competenza delle diverse voci di spesa sul Programma



Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Liceo Scientifico – Classico “Marie Curie”
Via Cialdini, 181 – 20821 Meda (MB)

Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2016/2017 - Allegato 1 Relazione del Dirigente

Annuale e sugli specifici Piani Gestionali del SICOGE, i limiti espressi dal Fondo oggetto di certificazione, come quantificati nell'articolazione riportata al precedente Modulo II.

In particolare si specifica che la contabilità dei Piani Gestionali è gestita da apposito software che elabora i file da trasmettere al sistema SICOGE e parallelamente viene tenuta la contabilità con fogli annuali in excel in cui i singoli budget vengono alimentati in entrata e in uscita consentendo di ottenere la verifica delle somme disponibili in quadratura con il software di calcolo.

Relativamente ai fondi per Corsi di Recupero la gestione avviene attraverso il Programma Annuale quindi mediante emissioni di reversale e mandati di pagamento sulla scheda attività A3. Anche in questo caso la contabilità è supportata da fogli di elaborazione dati in excel che garantiscono la corretta tenuta contabile riferita ad ogni singolo docente coinvolto nella programmazione didattica.

III.4.2 - Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

La relazione illustrativa relativa al contratto integrativo per l'anno scolastico 2015/2016 riporta i seguenti dati:

Somma complessivamente disponibile Euro 47.638,67 al lordo degli oneri a carico dipendenti.

Dalla contabilità dell'Istituto risulta che le spese complessivamente liquidate sono state:

- sul P.G. 2149/5 Euro 43.396,20 con una corrispondente economia a fine esercizio di Euro 1.225,11 (di cui euro 681,85 sul P.G. 2154/5);
- sul P.G. 2155/6 - Ore eccedenti progetti pratica sportiva - Euro 653,29 con una corrispondente economia a fine esercizio di Euro 0;
- sul P.G. 2149/12 - Ore eccedenti progetti pratica sportiva - Euro 1.306,71 con una corrispondente economia a fine esercizio di Euro 0;
- sulla voce 1/7/0 scheda A3 del Programma Annuale 2016 per Corsi di Recupero 2015/2016 Euro 1.650,00 oltre a Euro 140,25 per IRAP alla voce 1/11/1 e Euro 399,33 per INPDAP.

III.4.3 - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Per la verifica si rinvia a quanto già descritto nella presente relazione.

Meda, 12/04/2017

IL DIRETTORE
dei Servizi Generali e Amministrativi
Oreste di Russo