



Ministero della Pubblica Istruzione
U.S.R. CAMPANIA - U.S.P. SALERNO - DISTRETTO SCOLASTICO 58-

LICEO SCIENTIFICO STATALE “ALFONSO GATTO” – AGROPOLI- SA

C.F. 81001630656 - Sito web: www.liceogatto.it - saps11000c@istruzione.it
Sezione scientifica via Dante Alighieri,1 tel.0974/822399 – telefax 0974/827982
Sezione classica via Pio X telefax 0974/823212

RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA

**allegata al CONTRATTO INTEGRATIVO D’ISTITUTO A.S. 2016/17
(Art. 6, comma 6, CCNL 29/11/2007 – Art. 40, comma 3-sexies, D.Lgs. 165/2001)**

VISTO l’art. 40 del D.Lgs. n. 165/2001, in forza del quale le pubbliche amministrazioni nella stipulazione dei contratti integrativi debbano tenere conto dei limiti stabiliti dai contratti collettivi nazionali o degli oneri previsti nei propri strumenti di programmazione;

VISTO, in particolare, il comma 3 sexies dell’art. 40 del D. Lgs. n. 165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO il CCNL – comparto scuola – sottoscritto il 29 novembre 2007;

VISTA la Circolare MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - n. 25 del 19 luglio 2012 e relativi allegati schemi di Relazione illustrativa e relazione tecnico-finanziaria ai contratti integrativi;

VISTA la delibera del Consiglio d’Istituto del 12/12/2016 relativa all’adozione del Piano dell’Offerta Formativa anno scolastico 2015/2016;

VISTA la nota MIUR prot. n. 14207 del 29/09/2016 con la quale è stata comunicata l’assegnazione dei del MOF per l’A.S. 2016/2017;

VISTA la nota MIUR prot. n. 14207 del 29/09/2016 con la quale è stata comunicata l’assegnazione relativa ai percorsi di alternanza scuola lavoro;

VISTA l’ipotesi di contrattazione integrativa di istituto siglata tra le parti in data 07/02/2017 coerente con il quadro normativo e contrattuale vigente

PREMESSO

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.Lgs. 165/2001 così come sostituito dall’art. 54, comma 1 del D.Lgs. 150/2009, da allegare alla contrattazione d’istituto per l’anno scolastico 2016/17, sottoscritta il 31/01/2017.

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 quattro moduli che costituiscono parte integrante della presente relazione:

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

- Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa
- Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente
- Modulo IV - Compatibilità economico- finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Modulo I

La costituzione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il modulo si compone di 5 sezioni e riepiloga 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, ore di sostituzioni per docenti assenti,...) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti, funzioni miste,...).

Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Sezione 1 - Risorse assoggettate al carattere di certezza e stabilità				
Norma contrattuale	Parametro finanziario Lordo Stato	Punti erogazione o n. addetti	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
F.I.S.	€ 2.594.16 per ciascun punto di erogazione del servizio	1	2.594.16	1.954.91
	€ 339.65 per ciascun addetto in O.D. del personale docente e ATA	113	38.380.45	28.922.72
	€ 372.53 Posti II grado per attività didattiche e recupero	92	34.272.76	25.827.25
	Totale F.I.S.		75.247.37	56.704.88
Funzioni strumentali docenti	€ 1.689.49 per Istituto	1	1.689.49	1.273.17
	€ 46.06 per ciascun docente in O.D.	92	4.237.52	3.193.31
Totale FUNZIONI STRUMENTALI DOCENTI			5.927.01	4.466.48
Incarichi ATA	€ 151.53 per ciascun ATA in O.D. (con l'esclusione del DSGA)	20	3.030.60	2.283.80
	Totale INCARICHI ATA		3.030.60	2.283.80
Pratica sportiva	€ 0.00 per ciascuna classe d'istruzione secondaria	53	0.00	0.00
	Totale PRATICA SPORTIVA		0.00	0.00
Ore eccedenti				
	€ 51.17 per ciascun docente in O.D. di scuola secondaria di II grado	92	4.707.64	3.547.58
	Totale ORE ECCEDENTI		4.707.64	3.547.58
Processo immigratorio	Assegnati in base ad una contrattazione regionale		0,00	0,00
	Totale PROCESSO IMMIGRATORIO		0,00	0,00
TOTALE RISORSE COMPENSI FISSI*			84.204.98	63.455.16

- Il totale non include gli importi relativi alle ore eccedenti in quanto non sottoposti a certificazione

Sezione II – Risorse variabili

Norma contrattuale	Parametro finanziario Lordo Stato	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
Economie da Avanzo amministrazione	FIS	2.596.83	1.956.95
	<i>Totale economie</i>	<i>2.596.83</i>	<i>1.956.95</i>
	ORE ECCEDENTI	1.298.44	978.48
TOTALE RISORSE VARIABILI		2.596.83	1.956.95

- Il totale non include gli importi relativi alle ore eccedenti in quanto non sottoposti a certificazione

Sezione III – (eventuali) 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		
	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
Risorse fisse - sezione I	84.204.98	63.455.16
Risorse variabili - sezione II	2.596.83	1.956.95
TOTALE	86.801.81	65.412.11

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

Modulo II

Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Il secondo Modulo dello schema standard di relazione tecnico-finanziaria è dedicato alla esposizione, ai fini della certificazione, della programmazione dell'utilizzo delle risorse individuate dal Modulo I di costituzione del Fondo. Questo secondo modulo affronta un versante complementare della gestione del Fondo, distinto dal precedente perché la quantificazione delle risorse costituisce una responsabilità affidata unicamente all'Amministrazione laddove la programmazione di utilizzo costituisce la sede propria della contrattazione integrativa, nel rispetto dei seguenti vincoli:

- 1 - la contabilizzazione del modulo di programmazione di utilizzo del Fondo deve avere la medesima natura contabile del modulo di costituzione del Fondo (risorse), di cui costituisce il versante della destinazione (impieghi);
- 2 - il totale delle risorse del Fondo (Modulo I) deve coincidere esattamente con quello delle destinazioni programmate (Modulo II);
- 3 - le destinazioni con carattere di certezza e stabilità del Modulo II non devono superare il limite delle risorse fisse aventi con carattere di certezza e stabilità del Modulo I.

Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa

In questa sezione vanno rappresentate tutte le poste la cui disciplina esula dall'attività negoziale integrativa come descritta nel contratto integrativo sottoposto a certificazione.

	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Indennità di direzione al DSGA	5.453.97	4.110.00
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	6.006.08	4.526.06
TOTALE	11.460.05	8.636.06

Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
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)	13.979.90	10.535.00
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)	34.272.80	25.827.25
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	8.648.17	6.517.08
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.047.35	3.050.00
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
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)	0.00	0.00
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)	5.927.02	4.466.48
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	0.00	0.00
TOTALE	66.875.24	50.395.81

PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	11.442.10	8.622.50
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
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
Incarichi specifici (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1, lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/07/2008)	3.030.60	2.283.80
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)	0.00	0.00
TOTALE	14.472.70	10.906.30

Sezione III – (eventuali) 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 sottoposta a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	5.453.97	4.110.00
Totale sezione II	81.347.94	61.302.11
Totale sezione III		
TOTALE	86.801.91	65.412.11

- **Dal totale sezione I sono escluse le ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti.**

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-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale, si attesta che:

- le risorse fisse sono state stanziare per un importo complessivo di **€ 84.204.98 Lordo Stato** corrispondenti ad **€ 63.455.16 Lordo dipendente**. Nella seguente tabella vengono evidenziati gli estremi di assegnazione delle predette risorse fisse:

Tipologia risorsa	Ente finanziatore	Estremi dell'assegnazione	Lordo Stato	Lordo dipendente
F.I.S.	MIUR	nota 14207 del 29/09/2016	75.247.37	56.704.88
Funzione strumentale docenti	MIUR	nota 14207 del 29/09/2016	5.927.01	4.466.48
Incarichi ATA	MIUR	nota 14207 del 29/09/2016	3.030.60	2.283.80
Ore di pratica sportiva	MIUR	nota 14207 del 29/09/2016	0.00	0.00
TOTALE			84.204.98	63.455.16

- le risorse variabili sono state stanziare per un importo complessivo di € **2.596.83 Lordo Stato** corrispondenti ad € **1.956.95 Lordo dipendente**.

Queste risorse comprendono i fondi stanziati per i percorsi di alternanza scuola – lavoro, assegnati con nota MIUR prot. 14207 -29/09/2016 per la quantificazione di tali risorse vedere il successivo Modulo IV - Sezione II.

- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenendo conto delle attività incluse nel piano dell'offerta formativa, anno scolastico 2016/2017 deliberato dal Collegio dei docenti il 27/10/2016 e adottato dal Consiglio d'istituto il 12/12/2016;

- le unità di personale interessate, secondo l'Organico di Diritto assegnato per il corrente anno scolastico, sono complessivamente n. 112 di cui n. 92 docenti e n. 20 ATA;

- l'importo della parte variabile dell'Indennità di direzione del DSGA prevista dall'art. 89 del CCNL/2007 è stata calcolata secondo i parametri stabiliti dall'art. 4 della Sequenza contrattuale ATA del 25/07/2008:

Norma contrattuale	Parametro finanziario Lordo Stato	Punti erogazione o n. addetti	Totale Lordo Stato	Totale Lordo dipendente
Indennità di direzione DSGA (parte variabile)	€ 750,00 (lordo dipendente) per istituti comprensivi	1	995,25	750,00
	€ 30,00 (lordo dipendente) per ciascun addetto in O.D. del personale docente e ATA	112	4.458.72	3.360.00
	Totale Ind. Direzione (parte variabile)		5.453.97	4.110.00

- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lgs. 165/2001 e D.lgs. 150/2009, non prevedono incentivi per la selettività delle progressioni di carriera, né la selettività di incentivi economici.

Modulo III

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

Gli importi sono indicati al lordo dipendente

	IMPORTI 2015/16	IMPORTO 2016/17	DIFFERENZA
Progetti didattici	45.287.74	34.344.33	-10.943.41
Attività di progettazione	14.587.68	10.535.00	-4.052.68
Collaboratori del dirigente, DSGA	9.230.00	7.160.00	-2.070.00
Funzioni Strumentali	3.268.24	4.466.48	1.198.24
Lavoro straordinario	6.723.00	8.906.30	2.183.30
Poste accantonate	0.00		//
Fondo di riserva	0.00		//
Totale	79.096.66	65.412.11	-13.684.55

Modulo IV

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

Il Modulo IV declina il supporto che, in sede di relazione tecnico-finanziaria, l'Amministrazione rende all'Organo di controllo individuato dall'art. 40-bis, comma 1, del decreto legislativo n. 165/2001, in aggiunta alle esposizioni già previste in sede di Modulo I e di Modulo II. Vengono previsti tre adempimenti:

- a - la ordinata esposizione degli strumenti contabili che dimensionano correttamente le poste di bilancio nei limiti del Fondo come costituito e destinato;
- b - la ordinata esposizione, effettuata a consuntivo del Fondo anno precedente, finalizzata alla verifica che i limiti del medesimo Fondo risultino essere stati rispettati;
- c - la ordinata verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo.

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.

Questa sezione della relazione tecnico-finanziaria attesta in quali modi la contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione gestisce le poste di pertinenza del Fondo per la contrattazione integrativa (ad esempio specificando quali capitoli del Bilancio sono deputati a regolare le destinazioni del Fondo nelle sue diverse componenti come illustrate nel Modulo II). Particolare attenzione dovrà essere posta, in tale esposizione, alle modalità tecniche che il sistema contabile-finanziario dell'Amministrazione pone in essere allo scopo di garantire il rispetto - in sede di allocazione a bilancio delle risorse - dei limiti di spesa rappresentati dai Fondi per la contrattazione integrativa.

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 del Programma Annuale 2017, in approvazione al Consiglio d'istituto dell'8/02/2017 e successivi provvedimenti di variazione con inserimento delle relative schede finanziarie;
- gestione tramite il sistema NoiPA, con assegnazione delle risorse tramite la nota MIUR n. 14207 del

29/09/2016.

Descrizione risorse	capitolo	Piano gestionale	Lordo dipendente
FIS			56.704.88
Funzioni strumentali docenti			4.466.48
Incarichi ATA			2.283.80
Ore eccedenti (compreso economie)			3.547.58
Pratica sportiva			0.00

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

Il controllo a consuntivo del rispetto dei limiti di spesa nell'utilizzo delle risorse decentrate - come costituite nel Modulo I e come destinate secondo le quantificazioni del Modulo II - costituisce il naturale complemento della verifica della Sezione I del presente Modulo. La sezione deve quindi essere fondata su una formale ricognizione amministrativa tesa a confrontare il limite di spesa rappresentato dal Fondo per la contrattazione integrativa con il relativo utilizzo nella gestione economico-finanziaria dell'Amministrazione.

Norma contrattuale	A.S. 2015/16		Disponibilità A.S. 2015/16	
	Disponibilità (assegnazione + economie) Lordo Stato	Retribuzioni Lordo dipendente	Economie Lordo Stato	Economie Lordo dipendente
F.I.S.	50.546.18	48.589.23	0.00	1.956.95
Funzioni strumentali docenti	3.268.24	3.268.24	0.00	0.00
Incarichi ATA	2.321.55	2.321.55	0.00	0.00
Pratica sportiva	2.935.43	2.935.43	0.00	0.00
Ore eccedenti	3.375.28	2.396.80	0.00	978.48

Non risultano economie rilevate al termine delle operazioni di retribuzione del personale da inserire nel Modulo I - Sezione II della presente relazione.

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

IL DIRETTORE dei SERVIZI GENERALI e AMMINISTRATIVI

certifica che

- il contratto integrativo d'istituto, per l'anno 2016/2017 risulta coerente con i fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale SICOGE e indicati nei moduli e sezioni precedentemente dettagliati;
- 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;
- sono state contratte il 100% delle risorse disponibili;
- gli importi saranno corrisposti al personale scolastico previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

Agropoli, 07/02/2017

IL DIRETTORE S.G.A.
Michela Di Gennaro