

LICEO CLASSICO "VIRGILIO"

MANTOVA

Ai Revisori dei Conti AMBITO MN004

Dott.ssa Cristina Lerede membro MIUR

Dott.ssa Carla Casolaro membro MEF

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria inerente l'ipotesi di contrattazione integrativa di istituto dell'Anno Scolastico 2016/2017.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI

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.L.vo n.165/2001, il quale prevede che le amministrazioni pubbliche a corredo dei contratti integrativi predispongano una relazione tecnica finanziaria;

VISTO l'art. 6, comma 6, del CCNL 29/11/2007;

VISTA la bozza di Contratto integrativo di istituto siglato in data 16 dicembre 2016 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 che tutte le attività, oggetto della contrattazione d'istituto, sono inserite nel piano dell'offerta formativa in via di approvazione;

VISTE l'intesa MIUR-OO.SS del 24/06/2016, la comunicazioni del MIUR prot. 14207 del 29 settembre 2016 e la comunicazione MIUR 9060 del 7/12/2016 per quanto riguarda le attività complementari di educazione fisica

VISTA la comunicazione MIUR prot. 14207 del 29 settembre 2016 per quanto riguarda la riassegnazione delle giacenze POS non utilizzate al 31/08/2016: " Resta confermato che le risorse relative al FIS, alle Funzioni Strumentali e agli Incarichi Specifici eventualmente rimaste disponibili provenienti dagli anni scolastici decorsi andranno ad incrementare il budget per la contrattazione del 2016/2017, senza il vincolo originario di destinazione, e secondo le finalità definite dalla contrattazione medesima"

VISTE le economie dell'a.s. 2015/16 relative alle somme rimaste a disposizione sul P.A. 2016 che saranno riportate come avanzo vincolato nel PA 2017;

CONSIDERATO che la spesa prevista nella bozza di contratto integrativo deve trovare copertura finanziaria nel budget del fondo di istituto derivante dall'applicazione dei parametri fissati dall'art. 85 del CCNL del 2007 come novellato dalla sequenza contrattuale siglata l'8/4/2008 e dall'art. 4 comma 2 del CCNL comparto scuola sottoscritto il 23/1/2009 maggiorato dall'avanzo del fondo dell' istituzione scolastica E.F. 2015/16 e dalle somme

relative ai progetti di finanziamento esterno (fondo UE, privati etc..) per la parte destinata ai compensi per il personale;

VISTA la circolare n.25 del 19 luglio 2012 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato e contenente lo schema standard della relazione tecnico-finanziaria che è ripartita in 4 moduli articolati in sezioni e che 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 2016/2017) 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, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi e progetti aree a rischio) 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

FONDO ISTITUZIONE 2016/2017 – ART. 85 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione		1 X 2.594,16	1.954,91	2.594,16
totale docenti e ata organico di diritto		85X339,65	21.756,03	28.870,25
totale docenti in organico di diritto		64X372,53	17.966,78	23.841,92
TOTALE FIS 41.677,72				55.306,33
FUNZIONI STRUMENTALI 2016/2017 – ART. 37 CCNL 29/11/2007		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa		1X 1.689,49	1.273,17	1.689,49
Complessità		-----	-----	-----
quota docenti		64X46,06	2.221,43	2.947,84
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI			3.494,60	4.637,33
COMPITI ATA 2016/2017 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo		20X151,53	2.283,80	3.030,60
TOTALE COMPITI ATA			2.283,80	3.030,60
PRATICA SPORTIVA 2016/2017 – ART. 87 CCNL 29/11/2007			LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO

<i>quota classi</i>	39X113,19	3.326,61	4.414,41
<i>coordinatore provinciale</i>	-----	0,00	0,00
TOTALE PRATICA SPORTIVA		3.326,61	40414,41
<small>PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2016/2017 – ART. 30 CCNL 29/11/2007</small>	<small>PARAMETRI</small>	<small>LORDO DIPENDENTE</small>	<small>LORDO STATO</small>
<i>quota docenti</i>	64X51,17	2.467,88	3.274,88
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		2.467,88	3.274,88
TOTALE RISORSE FISSE 2016/2017 - - nota MIUR 14207 del 29/09/2016 e nota MIUR 9060 del 07/12/2016		53.250,61	70.663,55

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2015/2016		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Corsi di recupero (bilancio e CU)</i>	1.757,92	2.332,76
<i>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
<i>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>	0,00	0,00
<i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	242,45	321,73
<i>Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007</i>	1.592,09	2.112,70
<i>PROGETTI Area a rischio (in bilancio) ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007</i>	0,00	0,00
TOTALE	3.592,46	4.767,19

<small>FINANZIAMENTI EUROPEI PON C1 – 2011 – CODICE QUOTA DESTINATA AL PERSONALE (autorizzazione n° ____ del _____)</small>	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente</i>	0,00	0,00
<i>Personale ATA</i>	0,00	0,00
<i>DSGA</i>	0,00	0,00
TOTALE PON C1	0,00	0,00

PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007	LORDO DIPENDENTE,	LORDO STATO
<i>Personale docente</i>	0,00	0,00
<i>Personale ATA</i>	0,00	0,00
<i>DSGA</i>	0,00	0,00
TOTALE COMPENSI AREA A RISCHIO	0,00	0,00

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Compensi fissi sezione I</i>	53.250,61	70.663,55
<i>Compensi variabili sezione II</i>	3.592,46	4.767,19
TOTALE	56.843,07	75.430,74

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 relative all'anno scolastico 2016/2017) 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 – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Fondo di riserva FIS</i>	0,00	0,00
<i>Quota FIS non utilizzata</i>	0,00	0,00
<i>Quota Funzioni strumentali non utilizzata</i>	0,00	0,00

<i>Quota Compiti ATA non utilizzata</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	3.200,00	4.246,40
<i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>	400,00	530,80
<i>Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti</i>	4.059,97	5.387,58
TOTALE	7.659,97	10.164,78

SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolare dal contratto integrativo d'istituto

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<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)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	4.900,00	6.502,30
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	13.857,92	18.389,46
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	5.800,00	7.696,60
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	11.627,50	15.429,69
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	3.494,60	4.637,33
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	3.569,06	4.736,14
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00

TOTALE	43.249,08	57.391,52
---------------	------------------	------------------

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>	3.637,55	4.827,03
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>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)</i>	2.283,80	3.030,60
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	5.921,35	7.857,63

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	7.659,97	10.164,78
Totale sezione II	49.170,43	65.249,15
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	56.830,40	75.413,93

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:

- a) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 53.250,61 lordo dipendente – pari ad € 70.663,55 lordo Stato, come comunicazioni MIUR prot. 14207 del 29/09/2016 con la quale è stato comunicato l'importo MOF a.s. 2016/17 lordo dipendente e la comunicazione MIUR 9060 del 7/12/2016 per quanto riguarda le attività complementari di educazione fisica;

per quanto concerne le risorse variabili – economie – si è tenuto conto della comunicazione MIUR prot. 14207 del 29/09/2016 per quanto riguarda la riassegnazione delle giacenze POS non utilizzate al 31/08/2016: " Resta confermato che le risorse relative al FIS, alle Funzioni Strumentali e agli Incarichi Specifici eventualmente rimaste disponibili provenienti dagli anni scolastici decorsi andranno ad incrementare il budget per la contrattazione del 2016/2017, senza il vincolo originario di destinazione, e secondo le finalità definite dalla contrattazione medesima" oltre che delle economie dell'a.s. 2015/16 relative alle somme rimaste a disposizione sul P.A. 2016 e che saranno riportate come avanzo vincolato nel PA 2017;

- b) A fronte di un'assegnazione complessivamente quantificata (comprese le economie dell'a.s. 2015/16) in € 75.430,74 (lordo stato), è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad € 75.413,93 (lordo stato) - in percentuale: 99,98% ; € 62.779,10 (lordo stato) personale docente- in percentuale 83,25 %, ed € 12.634,83 (lordo stato) personale ATA- in percentuale 16,75 %.
- c) 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 2016/2017, in via di approvazione.
- d) **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.**

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	65.812,16	70.663,55	4.851,39
Compensi variabili sezione II MOD. 1	3.520,78	4.767,19	1.246,41
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	NON PREVISTO	NON PREVISTO
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO
TOTALI	69.332,94	75.430,74	6.097,80

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 1	8.035,27	10.164,78	2.129,51
Destinazioni sezione II MOD. 2	61.221,70	65.249,15	4.027,45
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2
Certificazione vecchio sistema	NON PREVISTO	NON PREVISTO
TOTALI	69.256,97	75.413,93	6.156,96

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 programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- a) 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.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2016 approvato da parte del Consiglio d'istituto il 27 gennaio 2016 con delibera n. 110;
- 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:

Tipologia di scuola	Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Codici sottocompensi	Tipologia compensi
Istruzione secondaria di 2° (scuole superiori)	2149	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
		07	A008/01	Esami di Stato

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

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2015/2016	Costi sostenuti al lordo Stato 2015/2016	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2	8.035,27	7.255,47	- 779,80
Compensi sezione II MOD. 2	61.221,70	60.917,52	- 304,18
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	0,00	0,00	0,00
TOTALI	69.256,97	68.172,99	- 1.083,98

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 tutte le altre attività extracurricolari previste dal PTOF per l'anno scolastico 2016/2017 approvato dal Consiglio di istituto del 04/11/2016 del n. 144;

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;
 Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione sono finalizzate a dare supporto a tutte le attività previste nel PTOF per l'anno scolastico 2016/2017 approvato dal Consiglio di istituto del 04/11/2016 del n. 144;

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.

La presente relazione, a corredo della bozza di contratto integrativo del 16 dicembre 2016 viene redatta al fine di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei revisori dei conti.

IL DIRETTORE SGA
 Dott.ssa Paola Dalcore

Mantova, 20 Dicembre 2016