



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE STATALE "C. FERRINI - L. FRANZOSINI"

ISTITUTO TECNICO – settore TECNOLOGICO: Costruzioni, Ambiente e Territorio, Tecnologie del Legno nelle Costruzioni, Grafica e Comunicazione

ISTITUTO TECNICO – settore ECONOMICO: Amministrazione, Finanza e Marketing, Sistemi Informativi Aziendali, Turismo

ISTITUTO PROFESSIONALE – settore SERVIZI: Servizi Commerciali, Servizi per la Promozione Commerciale e Pubblicitaria

Prot. 5263/C6

Verbania, 06 dicembre 2016

Al Dirigente Scolastico  
sede

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2016/2017, di cui alla pre intesa sottoscritta il 06/12/2016 .**

### **PREMESSA**

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare 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 2016/2017, sottoscritta il 06/12/2016.

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 e nel rispetto della sequenza delle stesse, si è provveduto, 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 in **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 finanziamenti da enti e privati, 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 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	2	3.909,81	5.188,32
totale docenti e ata organico autonomia	119	30.458,44	40.418,35
totale docenti in organico autonomia	98	27.511,64	36.507,94
<b>TOTALE</b>		<b>61.879,89</b>	<b>82.114,61</b>
FUNZIONI STRUMENTALI 2016/2017 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa		1.273,17	1.689,49
Complessità		595,60	790,36
quota docenti		3.401,57	4.513,88
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>5.270,34</b>	<b>6.993,73</b>
COMPITI ATA 2016/2017 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo		2.283,80	3.030,60
<b>TOTALE COMPITI ATA</b>		<b>2.283,80</b>	<b>3.030,60</b>
PRATICA SPORTIVA 2016/2017 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi		3.838,39	5.093,55
coordinatore provinciale		0,00	0,00
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>3.838,39</b>	<b>5.093,55</b>
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2016/2017 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 24/06/2016) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti	98	3.778,94	5.014,66
<b>TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI</b>		<b>3.778,94</b>	<b>5.014,66</b>
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2016/2017 - nota MIUR 14207 DEL 29/09/2016</b>		<b>77.051,36</b>	<b>102.247,15</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

<b>ECONOMIE MOF 2015/2016</b>		
	<b>Lordo dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	13.974,19	18.543,75
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	1.443,71	1.915,80
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008		
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	4.000,77	5.309,03
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	4.626,53	6.139,41
FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014		
<b>TOTALE</b>	<b>24.045,20</b>	<b>31.907,99</b>

<b>Altre risorse a disposizione per l' anno scolastico 2016/2017</b>			
Ente	Progetto	Lordo Dipendente	Lordo Stato
MIUR	Alternanza Scuola Lavoro	21.122,50	28.029,56
MIUR	Piano di Miglioramento	350,00	464,45
Privati	Agenzia Pubblicitaria	2.537,50	3.367,27
Privati	Educazione Finanziaria	700,00	928,90
Privati	Italiano L2	210,00	278,67
Privati	Eucip	630,00	836,01
Privati	Sicurezza nella scuola	3.185,00	4.226,50
Privati	Certificazioni informatiche	350,00	464,45
Privati	Tirocini formativi e scambi	1.085,00	1.439,80
Privati	Orientamento	1.750,00	2.322,25
Privati	Sicurezza nei cantieri	140,00	185,78
Privati	Studio Assistito	3.675,00	4.876,72
Privati	Certificazioni linguistiche	787,50	1.045,01
	<b>Totale altre risorse per docenti</b>	<b>36.522,50</b>	<b>48.465,36</b>
MIUR	Alternanza Scuola lavoro (Ata)	290,00	384,83
Privati	Tirocini formativi e scambi	58,00	76,96
Privati	Sicurezza	58,00	76,96
	<b>Totale altre risorse per Ata</b>	<b>406,00</b>	<b>538,75</b>
	<b>Totale altre risorse</b>	<b>36.928,50</b>	<b>49.004,11</b>

**SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**

*Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica*

**SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Compensi fissi sezione I	77.051,36	102.247,15
Compensi variabili sezione II	60.973,70	80.912,10
<b>TOTALE</b>	<b>138.025,06</b>	<b>183.159,25</b>

**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 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 in 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 finanziamenti da Enti e privati, 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**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
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)	4.320,00	5.732,64
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	735,55	976,07
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	8.405,47	11.154,07
<b>TOTALE</b>	<b>13.461,02</b>	<b>17.862,78</b>

**SEZIONE II – Destinazioni specificamente regolate dal contratto integrativo d'istituto**

<b>Personale Docente</b>	<b>Lordo Dipendente</b>	<b>Lordo Stato</b>
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)	1.190,00	1.579,13
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	20.900,00	27.734,30
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	22.085,00	29.306,81
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.675,00	4.876,72
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)	2.012,50	2.670,59
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	1.155,00	1.532,68
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	5.270,34	6.993,73
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	3.812,75	5.059,52
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)	36.522,50	48.465,36
<b>TOTALE DOCENTI</b>	<b>96.623,09</b>	<b>128.218,84</b>

Personale Ata	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0	0
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	14.270,00	18.936,28
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)	5.055,55	6.708,71
Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	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
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)	2.283,80	3.030,60
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)	406,00	538,75
<b>TOTALE ATA</b>	<b>22.015,35</b>	<b>29.214,34</b>

**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	13.461,02	17.862,78
Totale sezione II	113.582,89	150.724,47
Totale sezione III	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>127.043,91</b>	<b>168.587,25</b>

**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 e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 127.043,91 (lordo dipendente), come da comunicazione MIUR, n° 14207 del 29/9/2016, di cui all'intesa del 24 giugno 2016, e assegnate entro il predetto limite;
- l'attribuzione dei compensi rientra nei principi stabiliti dal contratto integrativo d'istituto, stipulato tenuto conto delle attività incluse nel piano triennale dell'offerta formativa, anno scolastico 2015/2018, deliberato dal Collegio dei docenti il 11/01/2016 (delibera n° 5) e adottato con delibera del Consiglio d'istituto il 14/01/2016 (delibera n° 3)
- 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**

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO</b>			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1 (escluso ore eccedenti)</i>	89.921,29	97.232,49	+ 7.311,20
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1 (escluso ore eccedenti)</i>	51.136,74	74.772,69	+ 23.635,95
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>141.058,03</b>	<b>172.005,18</b>	<b>+30.947,15</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2015/2016	Lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2 (escluso ore eccedenti)</i>	6.843,30	6.708,71	- 134,59
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	118.373,65	150.724,47	+32.350,82
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>125.216,95</b>	<b>157.433,18</b>	<b>+32.216,23</b>

**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.I. 44 dell'1/2/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2017, predisposto in data 31/10/2016, in attesa di approvazione da parte del Consiglio di Istituto.
- 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 primaria	2154	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni

Istruzione secondaria di 1° (scuole medie)	2155	05	A006/01	Fondo istituto
			A006/02	Funzioni strumentali
			A006/03	Incarichi ata
		06	A007/01	Pratica sportiva
			A007/02	Ore sostituzioni
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
			A008/02	Esami di abilitazione
			Esen cc01/000N	Codice per compensi esenti
			NDIP EE01/0002	Codice per estranei amm.ne

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

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2015/2016). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2015/2016.

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2015/2016	Costi sostenuti al lordo Stato 2015/2016	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2015/2016	6.843,30	6.830,54	<b>-12,76</b>
Compensi sezione II MOD. 2 2015/2016	118.373,65	114.685,74	<b>-3.687,91</b>
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2015/2016	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>125.216,95</b>	<b>121.515,28</b>	<b>- 3.700,67</b>

**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 2016/2017 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.


 IL DIRETTORE SGA  
 Donato Gareri