



ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE

“E. Ruffini – D. Aicardi”

Convitto annesso

C.F.: 90051650084 – P.IVA: 00169380086

www.ruffiniaicardi.gov.it

I.P.S.S.A.R. - Via Lungomare 141 – 18018 TAGGIA (IM)

☐ 0184/461082 – ☐ 0184/461083 ☐ IMIS00400L@istruzione.it –

pec: IMIS00400L@pec.istruzione.it

I.P.S.A.A. “D.AICARDI” – Strada Maccagnan, 37 – 18038 SANREMO –

☐ 0184/502326 ☐ 0184/507285

☐ istaicardi@tin.it - ☐ www.ist-aicardi.it

I.P.S.C. – I.T.T. – Corso Cavallotti, 92 - 18038 SANREMO –

☐ ☐ 0184/541148 ☐ ipssectaicardi@tiscali.it



Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d’Istituto 2017/2018 PREMESSA

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.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 2017/2018, sottoscritta il 09/04/2018

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 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 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, su funzioni strumentali, su incarichi ATA, su pratica sportiva, su ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, per corsi di recupero) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, 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

FONTI NORMATIVA	LORDO	N.POSTI		LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
-----------------	-------	---------	--	-------------	------------------

Fondo di istituto

INTESA 28/07/2017 €. 2.598,73 per ogni posto di erogazione del servizio	2.598,73	3	n. posti di erogazione del servizio	7.796,19	5.875,05
INTESA 28/07/2017 n. posti docenti educativi in organico di diritto	338,71	141	N. posti docenti educativi in Organico di diritto	47.758,11	35.989,54
INTESA 28/07/2017 per n. posti ATA in organico di diritto	338,71	68	N. posti ATA in Organico di diritto	23.032,28	17.356,66
INTESA 28/07/2018 per n. posti docenti in organico di diritto scuola secondaria superiore	358,4	133	N. posti docenti secondaria in Organico di diritto	47.667,20	35.921,02
Personale educativo	1.100,24	8	N. posti personale educativo secondaria in Organico di diritto	8.801,92	6.632,94
TOTALE FIS				135.055,70	101.775,21

Funzioni strumentali

Quota base per istituto	1.702,13	1		1.702,13	1.282,70
Ulteriore quota per particolari complessità	777,65	2	Convitto e azienda	1.555,30	1.172,04

Ulteriore quota per dimensione istituzione scolastica	45,15	133	N. posti docenti educativi in Organico di diritto	6.004,95	4.525,20
Totale Funzioni Strumentali				9.262,38	6.979,94

Incarichi specifici ATA

Quota per ciascun posto in organico di diritto	161,77	67	N. posti ATA in Organico di diritto escluso DSGA	10.838,59	8.167,74
Totale Incarichi specifici				10.838,59	8.167,74

Gruppo Sportivo

	113,196	50	Numero classi	5.659,80	4.265,11
Totale Gruppo Sportivo				5.659,80	4.265,11

Ore eccedenti in sostituzione colleghi assenti

Scuole secondaria	49,52	133	N. posti docenti educativi in Organico di diritto	6.586,16	4.963,20
Totale ore eccedenti				6.586,16	4.963,20

Risorse Fisse	Lordo Stato	Lordo dipendente
Fondo Istituzione Scolastica (FIS)	€ 135.055,70 +	€ 101.775,21 +
Funzioni Strumentali	€ 9.262,38 +	€ 6.979,94 +
Incarichi specifici per il personale ATA	€ 10.838,59 +	€ 8.167,74 +
Attività complementari di educazione fisica	€ 5.659,80 +	€ 4.265,11 +
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti	€ 6.586,16 +	€ 4.963,20 +
TOTALE RISORSE FISSE	€ 167.402,63	€ 126.151,20

SEZIONE II – Risorse variabili

a. Economie anni precedenti;

Economie anni precedenti	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Fondo di istituto		
Economie anni precedenti	€ 872,07	€ 657,17
Incarichi specifici per il personale ATA		
Economie anni precedenti	€ 685,41	€ 516,51
Ore eccedenti per la sostituzione di colleghi assenti		
Economie anni precedenti	€ 6,22	€ 4,68
Corsi di recupero		
Economie anni precedenti	€ 160,69	€ 121,09
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
Economie anni precedenti	€ 69,73	€ 52,54
Totale economie anni precedenti	€ 1.794,12	€ 1.351,99

b. Fondi statali:

Fondi statali	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Corsi di recupero a.s. 17-18		
	€ 3.896,46	€ 2.936,29
TOTALE	€ 3.896,46	€ 2.936,29

c. Fondi provenienti da CCR:

Fondi di provenienza da CCR	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica		
	€ 2.064,86	€ 1.556,04
TOTALE	€ 2.064,86	€ 1.556,04

Risorse Variabili	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Economie anni precedenti	€ 1.794,12	€ 1.351,99
Fondi Ministero per corsi di recupero	€ 3.896,46	€ 2.936,29
Fondi Ministero per aree a rischio ecc.	€ 2.064,86	€ 1.556,04
TOTALE	€ 7.755,44	€ 5.844,32

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Risorse Fisse	€ 167.402,63	€ 126.151,20
Risorse Variabili	€ 7.755,44	€ 5.844,32
TOTALE	€ 175.158,07	€ 131.995,52

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 2017/2018) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, su funzioni strumentali, su incarichi ATA, su pratica sportiva e su ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi,) e compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2007/2013, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione, contributi derivanti da CCR o contributi derivanti da enti pubblici o privati sempre da destinare al personale docente e ATA.

SEZIONE I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</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)	€ 12.022,62	€ 9.060,00
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€ 1.295,16	€ 976,00

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti (art. 30 CCNL 2006/2009)	€ 6.592,38	€ 4.967,88
TOTALE	€ 19.910,16	€ 15.003,88

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

DOCENTI	<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)	€ -	€ -
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€ 4.057,15	€ 3.057,38
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 48.015,20	€ 36.183,27
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 7.836,32	€ 5.905,29
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 8.227,40	€ 6.200,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
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)	€ 8.160,06	€ 6.149,26
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 9.262,38	€ 6.979,94
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 5.659,80	€ 4.265,11
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 2.134,59	€ 1.608,58
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
TOTALE	€ 93.352,90	€ 70.348,83

ATA	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 42.674,41	€ 32.158,56
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€ 7.696,60	€ 5.800,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€ -	€ -
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)	€ 11.524,00	€ 8.684,25
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo 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) (funzioni miste e frutta nelle scuole)	€ -	€ -
	€ 61.895,01	€ 46.642,81

RIEPILOGO SEZIONE II	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
DOCENTI	€ 93.352,90	€ 70.348,83
ATA	€ 61.895,01	€ 46.642,81
TOTALE SEZIONE II	€ 155.247,91	€ 116.991,64

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.

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo.

	<i>Lordo Stato</i>	<i>Lordo dipendente</i>
SEZIONE I	€ 19.910,16	€ 15.003,88
SEZIONE II	€ 155.247,91	€ 116.991,64
SEZIONE III	€ -	€ -
TOTALE GENERALE	€ 175.158,07	€ 131.995,52

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 €. 167.402,63 lordo stato corrispondenti ad €. 126.151,20 come da comunicazione MIUR prot n. 19107 del 28/09/2017 e file excel pubblicato dal Miur e assegnate entro il predetto limite;
- b) 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, deliberato dal Collegio dei docenti il 20/06/2016 e adottato con delibera del Consiglio d'istituto n. 111 del 28/06/2016.
- c) *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.

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	€ 159.512,54	€ 167.402,63	€ 7.890,09
Compensi variabili sezione II MOD. 1	€ 6.818,55	€ 7.755,44	€ 936,89
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			€ -
TOTALE	€ 166.331,09	€ 175.158,07	€ 8.826,98

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2016/2017	Lordo Stato 2017/2018	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	€ 19.031,63	€ 19.910,16	€ 878,53
Destinazioni sezione II MOD. 2	€ 147.299,46	€ 155.247,91	€ 7.948,45
TOTALI	€ 166.331,09	€ 175.158,07	€ 8.826,98

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:

- 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 dal Consiglio d'istituto con delibera N° 98 del 15/02/2016;
- 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 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.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2016/2017	Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 2</i>	€ 159.512,54	€ 159.506,32	€ 6,22
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	€ 6.818,55	€ 6.588,13	€ 230,42
			€ -
TOTALI	€ 166.331,09	€ 166.094,45	€ 236,64

SPECIFICA ECONOMIE		
	Lordo Dipendente	Lordo Stato
Ore eccedenti	€ 4,68	€ 6,22
Aree a rischio	€ 52,54	€ 69,73
Corsi di recupero	€ 121,09	€ 160,69
<i>Economie da contrattazione 16-17</i>	€ 178,31	€ 236,64
<i>Fondi accreditati successivamente</i>		
Fondo istituzione scolastica	€ 657,17	€ 872,07
Incarichi specifici	€ 516,51	€ 685,41
TOTALE ECONOMIE	€ 1.351,99	€ 1.794,12

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 2017/2018 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.

Taggia, 09 Aprile 2018

IL D.S.G.A.
Rag. Nicoletta CARASSALE

firmato digitalmente da
Nicoletta Carassale

