



**Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca**



**ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE  
"GRAZIO COSSALI"**



Via Milano, 83 - 25034 Orzinuovi (BS)  
Tel: 030 941027 - 030 941220 Fax: 030 944315  
e\_mail: BSIS01300G@istruzione.it - istituto@cossali.gov.it  
bsis01300g@pec.istruzione.it - www.cossali.gov.it

**RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA DEL  
DIRETTORE S.G.A.  
DI ACCOMPAGNAMENTO AL  
CONTRATTO INTEGRATIVO D'ISTITUTO**

**2017/2018**



**Ministero dell'Istruzione, dell'università e della ricerca**



**ISTITUTO D'ISTRUZIONE SUPERIORE  
"GRAZIO COSSALI"**

Via Milano, 83 - 25034 Orzinuovi (BS)  
Tel: 030 941027 - 030 941220 Fax: 030 944315  
e\_mail: BSIS01300G@istruzione.it - istituto@cossali.gov.it  
bsis01300g@pec.istruzione.it - www.cossali.gov.it



Orzinuovi, 6 marzo 2018

Prot. 2465

Al Dirigente Scolastico  
dell'Istituto d'Istruzione  
Superiore "G. Cossali"  
Via Milano n° 83  
25034 Orzinuovi Bs

Agli atti

**OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2017/2018, di cui alla pre intesa sottoscritta il 6 marzo 2018.**

### **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 2017/2018, sottoscritta il 6 marzo 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 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 2017/2018) 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 in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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**

<b>FONDO ISTITUZIONE 2017/2018 – ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>punti di erogazione</i>	4	7.833,40	10.394,92
<i>totale docenti e ata organico autonomia</i>	110	28.076,94	37.258,10
<i>totale docenti in organico autonomia</i>	84	22.686,96	30.105,60
<b>TOTALE FIS</b>		<b>58.597,30</b>	<b>77.758,62</b>
<b>FUNZIONI STRUMENTALI 2017/2018 – ART. 37 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota fissa</i>		1.282,69	1.702,13
<i>Complessità</i>		586,02	777,65
<i>quota docenti</i>		2.858,03	3.792,60
<b>TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI</b>		<b>4.726,74</b>	<b>6.272,38</b>
<b>COMPITI ATA 2017/2018 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota unica a calcolo</i>		3.047,66	4.044,25
<b>TOTALE COMPITI ATA</b>		<b>3.047,66</b>	<b>4.044,25</b>
<b>PRATICA SPORTIVA 2017/2018 – ART. 87 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota classi</i>			
<i>coordinatore provinciale</i>			
<b>TOTALE PRATICA SPORTIVA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2017/2018 – ART. 30 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 28/07/2017) PARAMETRI</b>		<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<i>quota docenti</i>		3.134,65	4.159,68
<b>TOTALE RISORSE FISSE 2017/2018 - nota MIUR 19107 DEL 28/09/2017</b>		<b>69.506,35</b>	<b>92.234,93</b>

**SEZIONE II – Risorse variabili**

<b>ECONOMIE MOF 2016/2017</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	976,01	1.295,16
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	3.732,75	4.953,36
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	0,00	0,00
Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0,00	0,00
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007	4.493,34	5.962,66
Ore sostituzioni ART. 30 CCNL 29/11/2007	3.740,26	4.963,33
FIS e/o Compiti ATA Intesa del 2/10/2014	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.942,36</b>	<b>17.174,51</b>

<b>FINANZIAMENTI _____ 2016/2017 - QUOTA DESTINATA AL PERSONALE</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Personale docente		
Personale ATA		
DSGA		
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	69.506,35	92.234,93
Compensi variabili sezione II	12.942,36	17.174,51
<b>TOTALE</b>	<b>82.448,71</b>	<b>109.409,44</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 2017/2018) 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 in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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)	4.050,00	5.374,35
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	715,68	949,71
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	6.874,91	9.123,01
<b>TOTALE</b>	<b>11.640,59</b>	<b>15.447,07</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)	0,00	0,00
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)		
Di cui: € 9.000,00 lordo dipendente=€ 11.943,00 lordo stato 2017/18 + € 3.732,75 lordo dipendente = € 4.953,36 lordo stato 2016/2017	12.732,75	16.896,36
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	24.920,00	33.068,84
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	5.250,00	6.966,75
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)	3.924,67	5.208,04
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)	4.726,74	6.272,38
Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)		
Di cui Economie anni precedenti 4.493,34 LD = 5.962,66 LS	4.493,34	5.962,66
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
<b>TOTALE</b>	<b>56.047,50</b>	<b>74.375,03</b>

<b>PERSONALE ATA</b>	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	11.712,96	15.543,09
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
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	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) 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 25/7/2008)	3.047,66	4.044,25
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
<b>TOTALE</b>	<b>14.760,62</b>	<b>19.587,34</b>
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE + ATA</b>	<b>70.808,12</b>	<b>93.962,37</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**

<b>RIEPILOGO DELLE RISORSE</b>		
	<b>LORDO DIPENDENTE</b>	<b>LORDO STATO</b>
<b>Totale sezione I</b>	<b>11.640,59</b>	<b>15.447,07</b>
<b>Totale sezione II</b>	<b>70.808,12</b>	<b>93.962,37</b>
<b>Totale sezione III</b>		
<b>TOTALE</b>	<b>82.448,71</b>	<b>109.409,44</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:**

- a) le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 109.409,44 di cui
  - € 92.234,93 lordo stato corrispondenti ad € 69.506,35 lordo dipendente, come da comunicazione MIUR n° 19107 del 28/09/2017, di cui all'intesa del 28 luglio 2017, e assegnate entro il predetto limit;
  - € 17.174,51 lordo stato corrispondenti ad € 12.942,36 lordo dipendente economie 2016/2017;

- 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, per il triennio 2016/2019, deliberato dal Collegio dei docenti il 24 ottobre 2017 e approvato con delibera del Consiglio d'istituto il 7 novembre 2017 (delibera n° 36);
- 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**

<b>CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2016/2017</b>	<b>Lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Differenza</b>
<i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i>	86.499,62	92.234,93	<b>5.735,31</b>
<i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>	19.347,81	17.174,51	<b>-2.173,30</b>
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i>			
<b>TOTALI</b>	<b>105.847,43</b>	<b>109.409,44</b>	<b>3.562,01</b>

<b>CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
<b>Tipologia compensi</b>	<b>Lordo Stato 2016/2017</b>	<b>Lordo Stato 2017/2018</b>	<b>Differenza</b>
<i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i>	12.664,68	15.447,07	<b>2.782,39</b>
<i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>	93.182,75	93.962,37	<b>779,62</b>
<i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i>	0,00		<b>0,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>105.847,43</b>	<b>109.409,44</b>	<b>3.562,01</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:

- 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. 2018, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 39 del 19 dicembre 2017;
- 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
			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. 2016/2017). 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 2016/2017.

<b>CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE</b>			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2016/2017	Costi sostenuti al lordo Stato 2016/2017	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2016/2017	12.664,68	7.701,35	<b>4.963,33</b>
Compensi sezione II MOD. 2 2015/2016	93.182,75	80.971,57	<b>12.211,18</b>
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2015/2016			
<b>TOTALI</b>	<b>105.847,43</b>	<b>88.672,92</b>	<b>17.174,51</b>

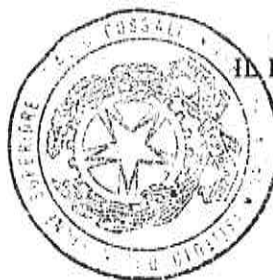
**SEZIONE III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.**

Il contratto integrativo d'istituto, per l'anno scolastico 2017/2018 risulta coperto esclusivamente con fondi ordinari allocati in bilancio e con il sistema gestionale indicato nel presente modulo alla sezione I (Fondi Statali).

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.

Orzinuovi, li 6 marzo 2018



IL DIRETTORE SGA  
Paola Paminello