



ISTITUTO PROFESSIONALE DI STATO  
PER L'ENOGASTRONOMIA E L'OSPITALITÀ ALBERGHIERA  
"Ignazio e Vincenzo Florio"  
Via Barresi n. 26 - 91016 Erice Casa Santa (TP)  
C.F.: 93005020818 - C.M. PVR: TPRH02000T  
email: TPRH02000T@istruzione.it  
www.alberghieroerice.gov.it

Prot.n. 294 /C14 del 16/01/2016

**OGGETTO:** Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento alla pre - intesa al Contratto Integrativo d'Istituto 2015/2016, sottoscritta il 13/01/2016.

### **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.lgv. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del d.lgs. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2015/2016, sottoscritta il 13/01/2016.

L' art. 40 bis del d.lgvo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del d.lgs 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 reso noto lo schema di relazione tecnico finanziaria da allegare alla contrattazione d'istituto. Esso è ripartito in 4 moduli ed articolato in sezioni e sarà opportunamente adattato alla luce della specifica normativa scolastica.

Inoltre, considerato che le Scuole di ogni ordine e grado non possiedono le caratteristiche giuridiche e normative concernenti l'illustrazione dei contenuti di 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:

**Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.**

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 2015/2016) 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).

#### **SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità**

*Le risorse finanziarie a disposizione per il compenso accessorio derivante dal MOF a.s. 2015-2016 sono state comunicate dal MIUR con la nota dell'11/9/2015 (intesa MIUR/OO.SS. del 07/08/2015)*

| <b>FONDO ISTITUZIONE 2015/2016 -ART. 85 CCNL 29/11/2007 (INTESA DEL 07/08/2015)</b> |  | <b>LORDO DIPENDENTE €</b> |
|---|--|---------------------------|
| Fis A.S. 2015-2016  |  | €.62.474,79               |
| Funzioni Strumentali  |  | €. 4.378,28               |
| Incarichi specifici ATA   |  | €. 4.532,55               |
| Pratica Sportiva  |  | €. 0,00                   |
| Ore eccedenti per la sostituzione di docenti assenti                                |  | €. 3.600,30               |
| <b>TOTALE RISORSE FISSE 2013/2014</b>   |  | <b>€. 74.985,92</b>       |

#### **SEZIONE II – Risorse variabili**

| <b>Economie certificate dal MEF sul portale SIRGS(ex "Cedolino Unico")</b> |                    |
|--|--------------------|
| FIS, funzioni strumentali e incarichi specifici anni pregressi             | <b>€.83.028,88</b> |
| Ore eccedenti e "pratica sportiva"   | <b>€.15.349,08</b> |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>P.87 Corsi recupero debiti formativi(ex DM 92/2007)</b> | <b>2.671,45</b>  |
| <b>P.91 Azioni a sostegno nuovo obbligo scolastico</b>     | <b>1.262,75</b>  |
| <b>p.181 Alternanza Scuola - Lavoro</b>                    | <b>8.176,78</b>  |
| <b>p.182 Progetto dispersione D.L. 104/Art.7</b>           | <b>236,03</b>    |
| <b>p.184 Ampliamento Offerta Formativa</b>                 | <b>1.802,14</b>  |
| <b>TOTALE RISORSE VARIABILI 2015/2016</b>                  | <b>14.149,15</b> |

#### **SEZIONE III – Decurtazioni del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

#### **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> |
| <b>Compensi fissi sezione I</b>                            | <b>74.985,92</b>        |                    |
| <b>Compensi variabili sezione II</b>                       | <b>112.527,11</b>       |                    |



|               |                   |
|---------------|-------------------|
| <b>TOTALE</b> | <b>187.513,03</b> |
|---------------|-------------------|

**SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

**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 2015/2016) 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).

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

|   | <b>LORDO DIPENDENTE</b> |
|---|-------------------------|
| <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> | <b>4.350,00</b>         |
| <i>Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)</i>   | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTALE</b>   | <b>4.350,00</b>         |

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

| <b>PERSONALE DOCENTE</b>  | <b>LORDO DIPENDENTE</b> |
|---|-------------------------|
| <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> |                         |
| <i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>   |                         |
| <i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>   | <b>15.421,45</b>        |
| <i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>   |                         |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>   | <b>6.300,00</b>         |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL</i>   |                         |

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>29/11/2007)</b>  |                   |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>   |                   |
| <i>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)</i> | 82.397,50         |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>  |                   |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>  | 7.178,28          |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)e Pratica sportiva</i>   | 8.349,08          |
| <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>       |                   |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>  |                   |
| <i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>   |                   |
| <i>Ore di sostituzioni 2015/2016</i>  | 6.100,30          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>125.746,61</b> |

|  |                         |
|--|-------------------------|
| <b>PERSONALE ATA</b>   | <b>LORDO DIPENDENTE</b> |
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>   | 46.538,50               |
| <i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i>               |                         |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>                    |                         |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>  |                         |
| <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> | 4.532,55                |
| <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>    |                         |

|  |                  |
|--|------------------|
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>                                   |                  |
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>   |                  |
| <i>Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)</i> |                  |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>      |                  |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>  |                  |
| <b>TOTALE</b>  | <b>51.071,05</b> |

### **SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **SEZIONE IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposto a certificazione**

|  |                   | <b>LORDO DIPENDENTE</b> |
|--|-------------------|-------------------------|
| <b>Totale sezione I</b>  |                   |                         |
| <b>Indennità di direzione DSGA Parte variabile</b>                                   | <b>4.350,00</b>   |                         |
| Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal C.I.I.-<br>Personale Docente | <b>125.746,61</b> |                         |
| Sezione II – Destinazioni specificatamente regolate dal C.I.I.-<br>Personale ATA     | <b>51.071,05</b>  |                         |
| <b>Totale sezione II</b>   | <b>181.167,66</b> |                         |
| <b>Totale sezione III</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTALE</b>  | <b>181.167,66</b> | <b>181.167,66</b>       |

### **SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo**

Parte non pertinente allo specifico accordo illustrato.

### **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) La disponibilità presunta totale e' di € **187.513,03** ed e' calcolata sulla base del finanziamento comunicato dal MIUR con la nota dell' 11/9/2015, delle economie certificate dal SIRGS(MEF), nonché della disponibilità dei progetti P.87 e P.91 P.181 - P.182 - e P.184 del Programma Annuale 2016.
- b) 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 2015/2016, deliberato dal Collegio dei docenti il 21/10/2015(Del. n. 120/3), e adottato con delibera n. 2 del Consiglio d'istituto il 18/11/2015;
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.Lgs. 165/2001 e del D.Lgs. 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 2014/2015 | Lordo Stato 2014/2015 | Differenza |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| <i>Compensi fissi sezione I MOD. 2</i>           | <i>NON PREVISTO</i>   | ....                  | ....       |
| <i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i>      | <i>NON PREVISTO</i>   | ....                  | ....       |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i> | <i>NON PREVISTO</i>   | ....                  | ....       |
| <i>Certificazione vecchio sistema</i>            | ....                  | <i>NON PREVISTO</i>   | ....       |
| <b>TOTALI</b>                                    | .....                 | .....                 | .....      |

**CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE**

| Tipologia compensi                               | Lordo Stato 2014/2015 | Lordo Stato 2014/2015 | Differenza |
|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| <i>Destinazioni sezione I MOD. 1</i>             | <i>NON PREVISTO</i>   | ....                  | ....       |
| <i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i>            | <i>NON PREVISTO</i>   | ....                  | ....       |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i> | <i>NON PREVISTO</i>   | ....                  | ....       |

**TOTALI**

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

\*\*\*\*\*

**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:

- 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.A. 895 del 31/12/2001, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2016, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera del 22/12/2015;
- 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 piani 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<br>2014/2015 | Costi sostenuti al lordo Stato<br>2014/2015 | Differenza |
|--|---|---|------------|
| <i>Compensi fissi sezione I<br/>MOD. 2</i>           | <i>NON PREVISTO</i>                     | <i>NON PREVISTO</i>                         | ....       |
| <i>Compensi variabili<br/>sezione II MOD. 1</i>      | <i>NON PREVISTO</i>                     | <i>NON PREVISTO</i>                         | ....       |
| <i>Decurtazione del fondo<br/>sezione III MOD. 1</i> | <i>NON PREVISTO</i>                     | <i>NON PREVISTO</i>                         | ....       |
| <i>Certificazione vecchio<br/>sistema</i>            | ....                                    | ....  | ....       |
| <b>TOTALI</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 2015/2016 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.

Erice, 16/01/2016

IL DIRETTORE SGA

(Dott. Leonardo GESU')