



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
Via F.lli Sirani n° 1 - 25032Chiari (BS)
Tel. 030/711244 - 030/7000242 - Fax.030/7001934
Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

Prot. e data: vedi segnatura

Al Dirigente Scolastico

Agli Atti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/24

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 2023/24.

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, Processo Migratorio, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva relativi all'anno scolastico 2023/24) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi, Valorizzazione eccellenze).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (vedi nota MI n. 25954 del 29/09/2023)

FONDO ISTITUZIONE 2023/2024 – ART. 40 CCNL 19/04/2018 - CCNI 08/09/2023	PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE (effettiva assegnazione)	LORDO STATO
punti di erogazione	4*2.556,67	7.706,62	10.226,68
totale docenti e ata organico di diritto	202*315,92	48.090,31	63.815,84
Totale docenti in organico di diritto	163*321,60	39.503,24	52.420,80
TOTALE FIS		95.300,17	126.463,32



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
 Via F.lli Sirani n°. 1 - 25032Chiari (BS)

Tel. 030/711244 - 030/7000242 - Fax.030/7001934
 Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
 mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 – ART. 40 CCNL 19/04/2018 - CCNI 08/09/2023		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
quota base	0	1.083,68	1.438,04
Complessità	3*603,93	1.365,33	1.811,79
quota docenti	163*35,47	4.356,90	5.781,61
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.805,91	9.031,44
INCARICHI SPECIFICI ATA 2023/24 ART. 40 CCNL 19/04/2018 - CCNI 08/09/2023		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
quota unica a calcolo	38*150,72	4.316,02	5.727,36
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		4.316,02	5.727,36
PRATICA SPORTIVA 2023/24		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		(effettiva assegnazione)	
Quota Classi in OD	83*85,06	5.320,26	7.059,98
TOTALE PRATICA SPORTIVA		5.320,26	7.059,98
PROCESSO MIGRATORIO 2023/24		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		(effettiva assegnazione)	
Quota assegnata		5.796,42	7.691,85
TOTALE PROCESSO MIGRATORIO 2023/24		5.796,42	7.691,85
TOTALE RISORSE FISSE 2023/24 - nota MIM n. 25954 del 29/09/2023		117.538,78	155.973,95

SEZIONE II – Risorse variabili

a) Altre risorse aggiuntive – risorse variabili - da destinare al personale docente e ata dell'istituto, sono pari ad € **59.882,06 LD**:

FONDO ISTITUZIONE 2023/24 – ART. 40 CCNL 19/04/2018 - CCNI 08/09/2023		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
ORE SOSTITUZIONI 2023/24 - ART. 30 CCNL 29/11/2007		LORDO DIPENDENTE	
Quota	163*46,31	5.688,42	7.548,53
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI		5.688,42	7.548,53
VALORIZZAZIONE PERSONALE DIPENDENTE 2023/24 ART. 88 CCNL 29/11/2007		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Quota		23.087,67	30.637,34
TOTALE VALORIZZAZIONE DIPENDENTI		23.087,67	30.637,34
TOTALE RISORSE VARIABILI 2023/24 - nota MIM n. 25954 del 29/09/2023		28.776,09	38.185,87

b) economie ANNI PRECEDENTI

	IMPORTO € LORDO DIPENDENTE	IMPORTO € LORDO STATO
Fondo di Istituto	24.858,49	32.987,22
Ore sostituzione docenti	4.942,21	6.558,31
Attività complementari di educazione fisica	1.305,27	1.732,09
TOTALE ECONOMIE A.P	31.105,97	41.277,62

TOTALE RISORSE VARIABILI



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
 Via F.lli Sirani n° 1 - 25032Chiari (BS)
 Tel. 030/711244 - 030/7000242 -Fax.030/7001934
 Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
 mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

	IMPORTO € LORDO DIPENDENTE	IMPORTO € LORDO STATO
	59.882,06	79.463,49

SEZIONE III – Decurtazioni del fondo: Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sez. I RISORSE FISSE (al netto importo sostituzioni – Valorizzazione docenti e valorizzazione ATA)	117.538,78	155.973,95
Totale sez. II RISORSE VARIABILI	59.882,06	79.463,49
TOTALE IN CONTRATTAZIONE	177.420,84	235.437,44

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 2022/23) 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) e compensi di arricchimento POF.

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
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. 40 CCNL 19/04/2018 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) e sostituito	8.662,41	11.495,02
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	5.688,42	7.548,53
Valorizzazione docenti e ATA (regolato da Contrattazione Integrativa)	0,00	0,00
TOTALE	14.350,83	19.043,55



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
 Via F.lli Sirani n° 1 - 25032Chiari (BS)
 Tel. 030/711244 - 030/7000242 -Fax.030/7001934
 Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
 mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

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

	TOTALE RISORSE DOCENTI	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
a	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
b	Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 14.570,63	€ 10.980,13
c	Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero/Sportello Help (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007	€ 27.639,43	€ 20.828,50
d	Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 74.755,33	€ 56.334,09
e	Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 6.037,85	€ 4.550,00
f	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)	€ 0,00	€ 0,00
g	Funzioni strumentali al PTOF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 9.031,44	€ 6.805,91
h	Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	€ 7.059,98	€ 5.320,26
i	Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 7.691,85	€ 5.796,42
l	Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 22.978,00	€ 17.315,75
m	Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art. 6, comma 2, lettera I) CCNL del 29/11/2007) :	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE LORDO STATO/DIPENDENTE	€ 169.764,51	€ 127.931,06

a	Sostituzione colleghi assenti	€ 7.548,53	€ 5.688,42
	TOTALE COMPLESSIVO LORDO STATO / DIPENDENTE	€ 177.313,04	€ 133.619,48

	TOTALE RISORSE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
1	Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 33.242,68	€ 25.051,01
2	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) Verranno assegnati compiti di collaborazione caratterizzati da autonomia e responsabilità operativa nell'ambito della gestione dell'attività amministrativa in relazione alle procedure relative a: AA.AA Totale LS € 3.422,36 LD € 2.579,02 Attività previste fino a <u>7</u> incarichi: 1. supporto dirigente ds e dsга gestione procedure gare e appalti (507,11 LD); 2. referente trasferimenti alunni e invio fascicoli personali alunni (391,20 LD); 3.collaborazione per adempimenti connessi a scadenze contabili (391,20 LD); 4.gestione formazione sulla sicurezza e sulla privacy (391,20 LD); 5.affari generali alunni e attività amministrativa (391,20 LD); 6.Inventario e operazioni tenuta bilancio (507,11 LD) AA.TT Totale LS € 1.558,56 LD € 1.174,50 Attività previste fino a <u>4</u> incarichi: 1.supporto tecnico informatico aula magna e aula insegnanti; supporto gestione magazzino per scarto materiale tecnico-informatico inservibile/obsoleto, attuazione progetti PTOF, con	€ 5.727,36	€ 4.316,02



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
 Via F.lli Sirani n° 1 - 25032Chiari (BS)

Tel. 030/711244 - 030/7000242 - Fax.030/7001934
 Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
 mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

	particolare riferimento area prove telematiche sicurezza (326,25 LD); 2.attuazione progetti PTOF, con particolare riferimento ai PCTO; supporto tecnico-informatico registro elettronico/LIM/tablet e prove INVALSI 304,50 LD; 3.autonomia operativa nell'ambito della gestione dei laboratori di chimica, fisica ed enologia; rapporti con le ditte fornitrici di prodotti e attrezzature specifiche per i laboratori chimica, fisica ed enologia; collaborazione e supporto per attuazione progetti PTOF (326,25 LD); 4.Supporto tecnico acquisti per laboratorio di agraria e per attuazione progetti PTOF (217,50 LD). CC.SS Totale LS € 746,43 LD € 562,50 Attività previste fino a 5 <u>incarichi</u> : 1. assistenza e igiene personale degli alunni diversamente abili (225,00 LD); 2.lavori di piccola manutenzione 131,25 LD; 3.supporto ufficio magazzino (131,25 LD). 4. Ricognizione materiali per la sicurezza e per il primo soccorso (131,25 LD)		
3	Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019	€ 7.659,34	€ 5.771,92
4	Compenso per il sostituto del DSGA e quota fissa e variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	€11.495,02	€ 8.662,41
	TOTALE COMPLESSIVO LORDO STATO/DIPENDENTE	€ 58.124,40	€ 43.801,36

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

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sez. I RISORSE FISSE (al netto importo sostituzioni)	€ 117.538,78	€ 155.973,95
Totale sez. II RISORSE VARIABILI		
Economie (1)	€ 31.105,97	€ 41.277,62
Valorizzazione personale	€ 23.087,67	€ 30.637,34
TOTALE IN CONTRATTAZIONE	€ 171.732,42	€ 227.888,91

(1) Applicato art. 40 del CCNL 19/04/2018 sulle economie non utilizzate negli anni precedenti.

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 (sez. I – modulo I e sezione II a) assegnate per un importo complessivo di **€ 194.159,82 LS € 146.314,87 LD**, come da comunicazione MIM n. 25954 del 29/09/2023, sono state destinate entro il predetto limite (100%); l'importo è comprensivo delle:
- ✓ risorse per Valorizzazione dipendenti sono state stanziare per un importo complessivo pari ad **€ 30.637,34 LS e € 23.087,67 LD** come da comunicazione MIM n. 25954 del 29/09/2023 assegnate entro il predetto limite;



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
Via F.lli Sirani n° 1 - 25032Chiari (BS)
Tel. 030/711244 - 030/7000242 -Fax.030/7001934
Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

- 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 PTOF 2022/25;

MODULO 3 – Schema generale riassuntivo del fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente certificato l'anno precedente

Totale fondo sottoposto a certificazione a.s. 2023/24 € **227.888,91 LS € 171.732,42 LD** al netto di:

- € **7.548,53** Lordo Stato € **5.688,42** Lordo Dipendente (compenso ore sostituzione colleghi assenti) (cfr. Modulo 2 sez. I)

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2023/24 (1):

- Totale fondo sottoposto a certificazione L.S a.s. 2023/24 € **227.888,91 LS € 171.732,42 LD** (1)
- Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2022/2023 € **224.017,46 LS € 168.814,97 LD** (1)
- Variazioni in aumento rispetto al precedente anno 2022/23 € **2.917,45 L.D** ed € **3.871,45 L.S**(1) (2).

(1) al netto compensi per sostituzione colleghi assenti.

(2) comprensivo quota Valorizzazione dipendenti

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 di eventuali risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.l 129/18, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2023, approvato dal Consiglio d'istituto in data 01/12/2022;
- 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 piani gestionali così strutturati e riporta le seguenti disponibilità al 31/08/2023 (economie) (si allega Piano riparto):

Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi	Disponibilità L.D €
2549	05	Fondo di Istituto Funzioni Strumentali Incarichi Specifici ATA	24.858,49
	06	Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	4.942,21
	12	Attività complementari educazione fisica	1.305,27
		TOTALE DISPONIBILITÀ	31.105,97



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L.EINAUDI"
Via F.lli Sirani n° 1 - 25032Chiari (BS)
Tel. 030/711244 - 030/7000242 -**Fax.**030/7001934
Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**
mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it <http://iisleinaudi.it>

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

	A.S 2022/23 CERTIFICATO LORDO DIPENDENTE	A.S 2022/23 PAGATO LORDO DIPENDENTE	DIFFERENZA LORDO DIPENDENTE
Totale MOF A.S. 2022/2023	€ 168.814,97	€ 142.651,21	€ 26.163,76
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	€ 7.147,97	€ 2.205,76	€ 4.942,21
TOTALE A PAREGGIO	€ 175.962,94	€ 144.856,97	€ 31.105,97

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 2023/24 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 SERV.GEN.AMM.VI

Paolo Tripodi

Firmato digitalmente ai sensi del C.A.D. e norme connesse