



Ministero dell'Istruzione
ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "L EINAUDI"

Via F.lli Sirani n.1 – 25032 - Chiari (BS)

Tel. 030/711244 - 030/7000242

Codice Fiscale: 82001490174 Codice Meccanografico: **BSIS03800X**

mail:bsis03800x@istruzione.it **PEC:** bsis03800x@pec.istruzione.it

Prot. e data: vedi segnatura

Al Dirigente Scolastico

Agli Atti

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2021/2022.

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. L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1, del D. L.vo n. 150 del 27 ottobre 2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2021/2022.

L' art. 40 bis del D. L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D. L.vo n. 150 del 27 ottobre 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 luglio 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 Scolastica, Funzioni Strumentali, Incarichi Specifici ATA, Attività complementari di educazione fisica, Fondi Aree a Rischio e Forte Processo Immigratorio, Valorizzazione del personale scolastico, Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti relativi all'anno scolastico 2021/2022*) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (*economie anni precedenti su: Fondo Istituzione Scolastica, Attività complementari di educazione fisica e ore eccedenti per sostituzioni docenti assenti*).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità (vedi nota MI n. 21503 del 30/09/2021)

FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA 2021/2022 – ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
punti di erogazione	4*2.549,88	7.686,15	10.199,52
totale docenti e ATA organico di diritto	190*321,55	46.039,56	61.094,50
Totale docenti in organico di diritto	152*331,44	37.964,49	50.378,88
TOTALE FIS		91.690,20	121.672,90
FUNZIONI STRUMENTALI 2021/2022 – ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
quota base	0	1.074,60	1.425,99
complessità	3*613,99	1.388,07	1.841,97
quota docenti	152*36,28	4.155,66	5.514,56
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		6.618,33	8.782,52
INCARICHI SPECIFICI ATA 2021/2022 – ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
quota unica a calcolo	37*150,69	4.201,61	5.575,53
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA		4.201,61	5.575,53
ATTIVITÀ COMPLEMENTARI EDUCAZIONE FISICA 2021/2022 – ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		(effettiva assegnazione)	
Quota Classi in OD	82*84,96	5.249,98	6.966,72
TOTALE ATTIVITÀ COMPLEMENTARI EDUCAZIONE FISICA 2021/2022		5.249,98	6.966,72
AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO 2021/2022 –ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		(effettiva assegnazione)	
Quota assegnata		6.026,56	7.997,24
TOTALE AREE A RISCHIO E A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO 2021/2022		6.026,56	7.997,24
VALORIZZAZIONE PERSONALE 2021/2022 – ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
		(effettiva assegnazione)	
Quota		22.183,23	29.437,14
TOTALE VALORIZZAZIONE PERSONALE		22.183,23	29.437,14
ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI 2021/2022 – ART. 40 CCNL 19/04/2018-CCNI 22/09/2021		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PARAMETRI		(effettiva assegnazione)	
Quota	152*47,57	5.448,86	7.230,64
TOTALE ORE ECCEDENTI PER SOSTITUZIONE DOCENTI ASSENTI 2021/2022		5.448,86	7.230,64
TOTALE RISORSE FISSE 2021/2022 - nota MI n. 21503 del 30/09/2021		141.418,77	187.662,69

SEZIONE II – Risorse variabili

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
ECONOMIE FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA	19.051,36	25.281,15
ECONOMIE ATTIVITÀ COMPLEMENTARI EDUCAZIONE FISICA	10.161,65	13.484,51
ECONOMIE ORE ECCEDENTI SOSTITUZIONE DOCENTI	509,96	676,72
TOTALE	29.722,97	39.442,38

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	141.418,77	187.662,69
Totale sez. II RISORSE VARIABILI	29.722,97	39.442,38
TOTALE IN CONTRATTAZIONE	171.141,74	227.105,07

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 modulo 1 - 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 Scolastica, Funzioni Strumentali, Incarichi Specifici ATA, Attività complementari di educazione fisica, Fondi Aree a Rischio e Forte Processo Immigratorio, Valorizzazione del personale scolastico, Ore eccedenti per sostituzione docenti assenti relativi all'anno scolastico 2021/2022*) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (*economie anni precedenti su: Fondo Istituzione Scolastica, Attività complementari di educazione fisica e ore eccedenti per sostituzioni docenti assenti*) e compensi di arricchimento PTOF.

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 Incarichi Specifici ATA non utilizzata	0,00	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (art. 3 Sequenza Contrattuale 25/7/2008)	7.393,60	9.811,31
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 40 CCNL 19/04/2018)	324,10	430,08
Quota ore eccedenti per sostituzioni docenti assenti	5.958,82	7.907,36
Valorizzazione docenti e ATA (regolato da Contrattazione Integrativa)	0,00	0,00
TOTALE	13.676,52	18.148,75

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

	TOTALE RISORSE DOCENTI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
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)	7.400,63	9.820,64
c	Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero/Sportello Help (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007	27.682,50	36.734,68
d	Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	64.152,05	85.129,75
e	Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	4.550,00	6.037,85
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)	6.618,33	8.782,52
h	Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)	5.249,98	6.966,72
i	Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	6.026,56	7.997,25
l	Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari e con privati (art. 6, comma 2, lettera l) CCNL del 29/11/2007) : € 0,00	0,00	0,00
	TOTALE COMPLESSIVO LORDO PERSONALE DOCENTE	121.680,05	161.469,41

	TOTALE RISORSE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
1	Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	31.583,56	41.911,38
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)	4.201,61	5.575,53
3	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) e eventuali sostituto	7.717,70	10.241,39
	TOTALE COMPLESSIVO LORDO PERSONALE ATA	43.502,87	57.728,30

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 personale DOCENTE	121.680,05	161.469,41
Totale personale ATA	43.502,87	57.728,30
TOTALE IN CONTRATTAZIONE	165.182,92	219.197,71

	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sez. I RISORSE FISSE (al netto ore eccedenti sost. docenti assenti)	135.969,91	180.432,05
Totale sez. II RISORSE VARIABILI (al netto economie ore eccedenti sost. docenti assenti)	29.213,01	38.765,66
TOTALE IN CONTRATTAZIONE	165.182,92	219.197,71

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 fisse (sez. I-modulo 1), assegnate per un importo complessivo di **€ 187.662,69 LS / € 141.418,77 LD**, come da comunicazione MI n. 21503 del 30/09/2021, sono state destinate entro il predetto limite (100%);
- 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 2019/2022, deliberato dal Collegio dei Docenti il 25/10/2021 (delibera n. 30).

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. 2021/2022 **€ 219.197,71 LS € 165.182,92 LD** al netto di:

- ☐ € 7.907,36 LS / € 5.958,82 LD - compenso ore sostituzione colleghi assenti (cfr. Modulo 2 - sez. I)

Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo a.s. 2021/2022 e a.s. 2020/2021:

- ☐ Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo **a.s. 2021/2022**

€ 219.197,71 LS € 165.182,92 LD (1)

- ☐ Totale destinazioni specificatamente regolate dal contratto integrativo **a.s. 2020/2021:**

€ 217.155,47 LS / € 163.643,91 LD (1)

- ☐ ***Variazioni in aumento rispetto al precedente anno scolastico 2020/2021: € 2.042,24 LS / € 1.539,01 LD (1).***

(1) al netto ore eccedenti per sostituzione docenti assenti

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 come segue:

- a) allocazione di eventuali risorse in bilancio e gestione secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.I. 129/18, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del Programma Annuale E.F. 2021, approvato dal Consiglio d'istituto in data 26/01/2021;
- b) tramite il sistema **NoiPA**, di cui all'articolo dell'art. 2, comma 197, della Legge n. 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. MEF dell' 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22 dicembre 2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16 maggio 2011. Il sistema è gestito secondo piani gestionali, con le seguenti disponibilità al 31/08/2021 (economie):

Capitolo di bilancio	Piani gestionali	Tipologia compensi	Disponibilità LD €
2549	05	FIS Funzioni Strumentali Incarichi Specifici ATA	19.051,36
	06	Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	509,96
	12	Attività complementari educazione fisica	10.161,65
		TOTALE DISPONIBILITÀ	29.722,97

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

	A.S 2020/2021 CERTIFICATO LORDO DIPENDENTE €	A.S 2020/2021 PAGATO LORDO DIPENDENTE €	DIFFERENZA LORDO DIPENDENTE €
Totale MOF a.s. 2020/2021	163.643,91	134.430,90	29.213,01
Ore eccedenti sostituzione docenti assenti	13.002,88	12.492,92	509,96
TOTALE A PAREGGIO	176.646,79	146.923,82	29.722,97

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 2021/2022 risulta coperto 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 dalle disposizioni in materia e dal contratto integrativo stesso.

Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE SERV.GEN.AMM.VI

Rosanna Bilotta

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