



I.I.S. Scientifico e Tecnico
05019 ORVIETO (TR)

Via dei Tigli - Tel. 0763/302198 - Fax 0763/305466 - Cod. Fisc. 90017210551

e-mail: tris009005@istruzione.it pec: tris009005@pec.istruzione.it

Prot. n. 9576

Orvieto, 16/12/2020

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/2021.

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 della nota MIUR n. 23072 del 30/09/2020 e 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 2020/2021, sottoscritta il 17/12/2020.

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 2020/2021) 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, o da finanziamenti di privati, 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

| FONDO ISTITUZIONE 2020/2021 – PARAMETRI | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|--------------|-------------------------|--------------------|
| punti di erogazione | 2 X 2.547,42 | 3.839,37 | 5.094,84 |
| totale docenti e ata organico di diritto | 100 X 323,69 | 24.392,62 | 32.369,00 |
| totale docenti in organico di diritto | 78 X 336,10 | 19.755,68 | 26.215,80 |
| TOTALE FIS LORDO DIPENDENTE € 47.987,67 | | | 63.679,64 |
| FUNZIONI STRUMENTALI 2020/2021 (INTESA DEL 31/08/2020) PARAMETRI | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota fissa | 1 X 1.422,02 | 1.071,61 | 1.422,02 |
| Complessità | 1 X 615,97 | 464,18 | 615,97 |
| quota docenti | 79 X 36,52 | 2.146,62 | 2.848,56 |
| TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI LORDO DIPENDENTE € 3.682,41 | | | 4.886,55 |
| INCARICHI SPECIFICI ATA 2020/2021 (INTESA DEL 31/08/2020) PARAMETRI | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota unica a calcolo | 21 X 151,49 | 2.397,35 | 3.181,28 |
| TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA | | 2.397,35 | 3.181,28 |
| PRATICA SPORTIVA 2020/2021 (INTESA DEL 31/08/2020) PARAMETRI | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota classi | 39 X 85,55 | 2.514,28 | 3.336,45 |
| TOTALE PRATICA SPORTIVA | | 2.514,28 | 3.336,45 |
| ORE SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI 2020/2021 (INTESA DEL 31/08/2020) PARAMETRI | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota docenti | 78 X 48,09 | 2.826,69 | 3.751,02 |
| TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI | | 2.826,69 | 3.751,02 |
| FINANZIAMENTO AREE A RISCHIO 2020/2021 (INTESA DEL 31/08/2020) PARAMETRI | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| quota docenti | | 1.219,07 | 1.617,70 |
| TOTALE ORE AREE A RISCHIO | | 1.219,07 | 1.617,70 |
| VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA 2020/2021 (INTESA DEL 31/08/2020) | | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Quota docenti e Ata n. 100 unità | | 10.963,12 | 14.548,07 |
| TOTALE VALORIZZAZIONE PERSONALE | | 10.963,12 | 14.548,07 |
| TOTALE RISORSE FISSE 2020/2021 - nota MIUR 23072 del 30/09/2020 | | 71.590,59 | 95.000,71 |

SEZIONE II – Risorse variabili

| ECONOMIE MOF 2019/2020 | | |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Fondo istituzione | 7.743,19 | 10.275,21 |
| Valorizzazione Personale | 5.201,71 | 6.902,67 |
| Funzioni strumentali | 0,00 | 0,00 |
| Incarichi Aggiuntivi | 0,00 | 0,00 |
| Attività sportiva | 1.806,30 | 2.396,96 |
| Ore sostituzioni | 1.454,92 | 1.930,68 |
| Finanziamento aree a rischio | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 16.206,12 | 21.505,52 |

| FINANZIAMENTI FONDI MIUR AL PERSONALE Alternanza scuola lavoro | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|---|-------------------------|--------------------|
| Finanziamento MIUR | 6.112,50 | 8.111,29 |
| TOTALE | 6.112,50 | 8.111,29 |

| FINANZIAMENTI FONDI DA PRIVATI DESTINATI AL PERSONALE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|-------------------------|--------------------|
| Personale docente e ATA | 18.725,00 | 24.848,08 |
| TOTALE | 18.725,00 | 24.848,08 |

SEZIONE III - Decurtazioni del fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV - Sintesi della costituzione del Fondo sottoposto a certificazione

| RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE | | |
|--|-------------------------|--------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Compensi fissi sezione I | 71.590,59 | 95.000,71 |
| Compensi variabili sezione II | 41.043,62 | 54.464,89 |
| TOTALE | 112.634,21 | 149.465,60 |

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 2020/2021) 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), finanziamenti dai privati, 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

| 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 | 3.750,00 | 4.976,25 |
| Quota indennità di direzione al sostituto DSGA | 514,40 | 682,61 |
| Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti | 4.281,61 | 5.681,70 |
| TOTALE | 8.546,01 | 11.340,56 |

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

| PERSONALE DOCENTE | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|---|-------------------------|--------------------|
| <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> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i> | 1.050,00 | 1.393,35 |
| <i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i> | 7.500,00 | 9.952,50 |
| <i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i> | 22.120,00 | 29.353,24 |
| <i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i> | 5.250,00 | 6.966,75 |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <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> | 15.592,50 | 20.691,24 |
| <i>Compensi relativi alla valorizzazione del personale scolastico docente</i> | 11.315,38 | 15.015,51 |
| <i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i> | 3.682,41 | 4.886,55 |
| <i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i> | 4.320,59 | 5.733,41 |
| <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> | 853,35 | 1.132,40 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 71.684,23 | 95.124,95 |

| PERSONALE ATA | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
|--|-------------------------|--------------------|
| <i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i> | 16.600,00 | 22.028,20 |
| <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) (ASL)</i> | 8.050,00 | 10.682,35 |
| <i>Compensi relativi alla valorizzazione del personale scolastico ATA</i> | 4.849,46 | 6.435,22 |
| <i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| <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> | 2.397,35 | 3.181,28 |
| <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> | 365,72 | 485,32 |
| <i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i> | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 32.262,53 | 42.812,37 |

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

| RIEPILOGO DELLE RISORSE | | |
|--------------------------------|-------------------------|--------------------|
| | LORDO DIPENDENTE | LORDO STATO |
| Totale sezione I | 8.546,01 | 11.340,56 |
| Totale sezione II | 103.946,76 | 137.937,32 |
| Totale sezione III | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 112.492,77 | 149.277,88 |

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 sono state stanziare per un importo complessivo di € 71.590,59, come da comunicazione MIUR, n. 23072 del 30/09/2020, di cui all' intesa del 31 agosto 2020, 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 dell'offerta formativa, anno scolastico 2020/2021, deliberato dal Collegio dei docenti;
- 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 LORDO STATO | | | |
|---|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2019/2020 | Lordo Stato 2020/2021 | Differenza |
| <i>Compensi fissi sezione I MOD. 1</i> | 82.020,37 | 95.000,71 | +12.980,34 |
| <i>Compensi variabili sezione II MOD. 1</i> | 46.697,79 | 54.464,89 | +7.767,10 |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1</i> | | | |
| TOTALI | 128.718,16 | 149.465,60 | +20.747,44 |

| CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Tipologia compensi | Lordo Stato 2019/2020 | Lordo Stato 2020/2021 | Differenza |
| <i>Destinazioni sezione I MOD. 2</i> | 9.318,17 | 11.340,56 | +2.022,39 |
| <i>Destinazioni sezione II MOD. 2</i> | 119.269,85 | 137.937,32 | +18.667,47 |
| <i>Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2</i> | | 0,00 | |
| TOTALI | 128.588,02 | 149.277,88 | +20.689,86 |

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. 2020;
- 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. 2019/2020). 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 2019/2020.

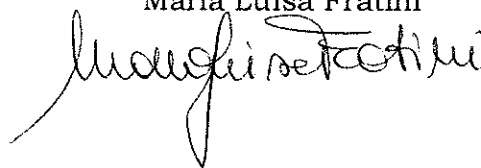
| CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE | | | |
|---|--------------------------------------|--|------------|
| Tipologia compensi | Certificazione lordo Stato 2019/2020 | Costi sostenuti al lordo Stato 2019/2020 | Differenza |
| Compensi sezione I MOD. 2 2018/2019 | 82.020,37 | 64.451,86 | 17.568,51 |
| Compensi sezione II MOD. 2 2018/2019 | 46.697,79 | 42.760,78 | 3.937,01 |
| Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2 2012/2013 | | | |
| TOTALI | 128.718,16 | 107.212,64 | 21.505,52 |

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 2020/2021 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 SGA

Maria Luisa Fratini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maria Luisa Fratini', written in a cursive style.