



Liceo Scientifico – Scientifico Scienze Applicate
Liceo Linguistico – Linguistico ESABAC
Tecnico Economico – AFM, Turismo
Tecnico Tecnologico – CAT, Informatica e Telecomunicazioni



ISTITUTO di ISTRUZIONE SUPERIORE SCIENTIFICO E TECNICO ORVIETO

Orvieto, 06/12/2023

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2023/2024.

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. 21503 del 30/09/2021 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 2023/2024, sottoscritta il 27/11/2023.

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 2023/2024) 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 2023/2024 – PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo per l'istituzione scolastica	49.203,97	65.293,67
FUNZIONI STRUMENTALI 2023/2024 PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Funzioni Strumentali al piano dell'offerta formativa	3.757,34	4.985,99
INCARICHI SPECIFICI ATA 2023/2024 (PARAMETRI)	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
	2.498,85	3.315,97
PRATICA SPORTIVA 2023/2024 PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi	2.563,98	3.402,40
ORE SOSTITUZIONE COLLEGHI ASSENTI 2023/2024 PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti	2.896,56	3.843,74
FINANZIAMENTO AREE A RISCHIO 2023/2024 PARAMETRI	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti	1.159,28	1.538,36
VALORIZZAZIONE PERSONALE DOCENTE E ATA 2023/2024	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Valorizzazione personale	11.110,23	14.743,28
TOTALE RISORSE FISSE 2023/2024	73.190,21	97.123,41

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2023/2024 (Cedolino Unico)		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione	416,29	552,42
Valorizzazione Personale	0,00	0,00
Funzioni strumentali	0,00	0,00
Incarichi Aggiuntivi	1.249,42	1.657,98
Attività sportiva	3.169,55	4.205,99
Ore sostituzioni	562,14	745,96
Finanziamento aree a rischio	0,00	0,00
Totale Economie MOF 2022/2023 (Cedolino Unico)	5.397,40	7.162,35

ECONOMIE MOF (Programma Annuale 2023)		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PCTO	3.937,47	5.225,02
Orientamento	1.208,77	1.604,04
Totale Economie MOF (Programma Annuale 2023)	5.146,24	6.829,06
Totale Economie MOF 2022/2023 e P.A. 2023	10.543,64	13.991,41



Liceo Scientifico – Scientifico Scienze Applicate
Liceo Linguistico – Linguistico ESABAC
Tecnico Economico – AFM, Turismo
Tecnico Tecnologico – CAT, Informatica e Telecomunicazioni



ISTITUTO di ISTRUZIONE SUPERIORE SCIENTIFICO E TECNICO ORVIETO

FINANZIAMENTI FONDI MIUR AL PERSONALE PCTO e Orientamento	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Finanziamento MIUR PCTO	8.663,88	11.496,97
Finanziamento MIUR Orientamento	813,63	1.079,69
TOTALE	9.477,51	12.576,66

FINANZIAMENTI FONDI DA PRIVATI DESTINATI AL PERSONALE	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente e ATA	16.622,08	22.057,50
Personale docente e ATA da Azienda distributori automatici	1.507,16	2.000,00
Personale docente e ATA da Azienda colazioni	376,79	500,00
TOTALE	18.506,03	24.557,50

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	73.190,21	97.123,41
Compensi variabili sezione II	38.527,18	51.125,57
TOTALE	111.717,39	148.248,98

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 2023/2024) 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	3.900,00	5.175,30
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA	403,50	535,44
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	562,14	745,96
TOTALE	4.865,64	6.456,70

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>	0,00	0,00
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	14.435,64	19.156,09
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	31.227,45	41.438,83
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	9.099,79	12.075,42
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi alla valorizzazione del personale scolastico docente</i>	0,00	0,00
<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>	13.561,81	17.996,52
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	2.000,00	2.654,00



<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>	1.159,28	1.538,36
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento art. 1, comma 784 L. 145/2018.</i>	5.146,24	6.829,06
TOTALE	76.630,21	101.688,28

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	23.644,56	31.376,33
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi alla valorizzazione del personale scolastico ATA</i>	0,00	0,00
<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>	2.485,00	3.297,60
<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>	0,00	0,00
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
TOTALE	26.129,56	34.673,93

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	4.865,64	6.456,70
Totale sezione II	102.759,77	136.362,21
Totale sezione III	0,00	0,00
TOTALE	107.625,41	142.818,91

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) 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 2023/2024, deliberato dal Collegio dei docenti;
- b) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lgs.vo 165/2001 e D.lgs.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 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 1	99.013,72	97.123,41	- 1.890,31
Compensi variabili sezione II MOD. 1	56.442,38	51.125,57	- 5.316,81
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1			
TOTALI	155.456,10	148.248,98	- 7.207,12

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2022/2023	Lordo Stato 2023/2024	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 2	9.599,78	6.456,70	- 3.143,08
Destinazioni sezione II MOD. 2	139.743,99	136.362,21	- 3.381,78
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2			
TOTALI	149.343,77	142.818,91	- 6.524,86



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:

- 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. 2023;
- 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)	2549	05	A006/01	Fondo istituto
		05	A006/02	Funzioni strumentali
		05	A006/03	Incarichi ata
		06	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
		12	A007/01	Pratica sportiva

SEZIONE II – 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 2023/2024 risulta coperto



Liceo Scientifico – Scientifico Scienze Applicate
Liceo Linguistico – Linguistico ESABAC
Tecnico Economico – AFM, Turismo
Tecnico Tecnologico – CAT, Informatica e Telecomunicazioni



ISTITUTO di ISTRUZIONE SUPERIORE SCIENTIFICO E TECNICO ORVIETO

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
Francesco Santacroce
(Documento firmato digitalmente)