

Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO N. 10

Scuola dell'Infanzia - Scuola Primaria - Scuola Secondaria di primo grado - Scuola in ospedale



Viale Aldo Moro, 31 – 40127 Bologna
Tel. 051/364967 - 051/374673 Fax 051/361168
email: boic853007@istruzione.it
pec: boic853007@pec.istruzione.it
web: www.ic10bo.edu.it
CF 91201230371- Cod. mecc. BOIC853007



Al Dirigente Scolastico
Sede

Relazione Tecnico-Finanziaria illustrativa a Corredo dell'Ipotesi di Contratto Integrativo d'Istituto a.s. 2022/2023, sottoscritto il 16 marzo 2023

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.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del D.lgs. n° 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 16 marzo 2023.

L'art. 40 bis del D.lgs. 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 55 del D.lgs. 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, funzioni strumentali, incarichi ATA), relative all'anno scolastico 2022/2023 e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

FONDO ISTITUZIONE 2021/2022 – ART. 85 CCNL 29/11/2007	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
FONDO ISTITUZIONE 2022/2023 -M.I. nota prot.n.46445 del 4/10/2022 (12/12)	€50.992,21	€38.426,68
Valorizzazione del personale scolastico	€18.926,97	€14.262,98
TOTALE FIS+ Bonus valorizzazione personale scolastico a.s. 2022/2023	€69.919,18	€52.689,66
FUNZIONI STRUMENTALI 2021/2022 – ART. 37 CCNL 29/11/2007	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Funzione Strumentale. – M.I. nota prot.n.46445 del 10/10/2022 (12/12) .	€6.158,79	€4.641,14
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	€6.158,79	€4.641,14
COMPITI ATA 2021/2022 – ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Incarichi Specifici. M.I. nota prot.n 46445 del 4/10/2022 (12/12).	€3.164,70	€2.384,85
TOTALE COMPITI ATA	€3.164,70	€2.384,85
PRATICA SPORTIVA 2021/2022 – ART. 87 CCNL 29/11/2007	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Pratica Sportiva M.I. nota prot.n.46445 del 4/10/2022 (12/12)	€1.359,03	€1.024,14
TOTALE PRATICA SPORTIVA	€1.359,03	€1.024,14
AREA A RISCHIO, A FORTE PROCESSO IMMIGRATORIO ex Art.9 a.s. 2022/2023	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Aree a Rischio a forte processo immigratorio ex art.9 - M.I. nota prot.n.46445 del 4 /10/2022	€6.555,42	€4.940,03
TOTALE AREA A RISCHIO a Forte Processo Immigratorio Ex Art.9	€6.555,42	€4.940,03
PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2021/2022 – ART. 30 CCNL 29/11/2007	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Ore Eccedenti - M.I. nota prot.n.46445 del 4/10/2022 (12/12)	€3.392,19	€2.556,28
TOTALE ORE DI SOSTITUZIONI	€3.392,19	€2.556,28
TOTALE RISORSE FISSE a.s.2022/2023	€90.549,31	€68.236,10

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2021/2022		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007</i>	€6.178,91	€4.656,30
<i>Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE</i>	€0,00	€0,00
<i>Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	€0,00	€0,00
<i>Compiti ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008</i>	€645,48	€486,42
<i>Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007</i>	€2.674,38	€2.015,36
TOTALE ECONOMIE MOF 2021/2022	€9.498,77	€7.158,08
PROGETTI AREA A RISCHIO – ART. 9 DEL CCNL 29/11/2007		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Area a Rischio a forte processo migratorio - ex art.9 - economia a.s.2021/2022</i>	€0,00	€0,00
TOTALE ECONOMIA AREA A RISCHIO Ex Art.9	€0,00	€0,00

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 STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Compensi fissi sezione I</i>	€90.549,31	€68.236,10
<i>Progetti Aree a Rischio – Art. 9 Del CCNL 29/11/2007</i>	€0,00	€0,00
<i>Compensi variabili sezione II</i>	€9.498,77	€7.158,08
TOTALE	€100.048,08	€75.394,18

SEZIONE V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo
Sezione non di pertinenza di questo 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 primo 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, attività complementari alla pratica sportiva anno scolastico 2022/2023) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti su fondo istituzione e pratica sportiva).

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
	€0,00	€0,00
TOTALE	€0,00	€0,00

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

PERSONALE DOCENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
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)	€3.083,08	€2.323,34
Flessibilità didattica (art.88, comma 2 lett. a) CCNL 29/11/2007	€0,00	€0,00
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€0,00	€0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	€0,00	€0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€45.836,28	€34.541,29
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€4.527,91	€3.412,14
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	€0,00	€0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	€0,00	€0,00
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)	€0,00	€0,00
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	€0,00	€0,00

<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	€6.158,79	€4.641,14
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	€4.033,40	€3.039,50
<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>	€5.479,93	€4.129,56
<i>Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art.40 CCNL 8/2/2018</i>	€3.392,19	€2.556,28
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	€0,00	€0,00
<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
TOTALE	€72.511,58	€54.643,25
PERSONALE ATA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
<i>Quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (Art.88, comma 2, lettera j) CCNL 29/11/2007)</i>	€5.772,44	€4.350,00
<i>Compensi per il sostituto del DSGA (art. 88 comma 2 lett.i) CCNL 29/11/2007</i>	€384,80	€289,98
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	€16.477,72	€12.417,27
<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>	€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 b) 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>	€3.810,18	€2.871,27
<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>	€1.075,50	€810,47

<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	€0,00	€0,00
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	€0,00	€0,00
<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>	€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
TOTALE	€27.520,64	€20.738,99

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questo 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 STATO	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	€0,00	€0,00
Totale sezione II	€100.032,22	€75.382,24
Totale sezione III	<i>non previsto</i>	<i>non previsto</i>
TOTALE	€100.032,22	€75.382,24

La disponibilità complessivamente quantificata è pari a **€100.048,08** lordo stato comprensiva delle ore eccedenti sostituzioni colleghi assenti a.s.2022/2023, è stata prevista l'utilizzazione di **€100.032,22** lordo stato per tutte le voci di spesa sopra indicate corrispondente al 100% della disponibilità finanziaria nell'E.F.2023.

La presente relazione, a corredo dell'ipotesi del contratto integrativo d'istituto del 16 marzo 2023 viene redatta ai fini di ottenere la certificazione di compatibilità economico-finanziaria da parte dei competenti organi di controllo a cui i contratti medesimi vengono trasmessi. Si precisa inoltre che le risorse sono state impegnate in contrattazione d'istituto al lordo stato.

SEZIONE V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Sezione non di pertinenza di questo 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:

- le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di **€100.048,08** (lordo stato) compresa la pratica sportiva, aree a rischio a forte processo immigratorio ex art.9, ore eccedenti e per la valorizzazione del personale scolastico come da comunicazione M.I. nota prot.n.46445 del 04/10/2022 e assegnate entro il predetto limite;
- 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 2022/2023, rielaborato dal Collegio dei docenti con delibera n.18 del 20/12/2021 e approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n.368 del 21/12/2021;
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007, del D.lgs. 165/2001 e 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 2021/2022	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
<i>Compensi fissi</i> MODULO 1 – Sez.1	€90.264,97	€90.549,31	€284,34
<i>Compensi variabili</i> MODULO 1 – Sez.2	€8.668,20	€9.498,77	€830,57
<i>Decurtazione del fondo</i> MODULO 1 – Sez.3	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	€ 0,00	NON PREVISTO	
TOTALI	€98.933,17	€100.048,08	€1.114,91

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Lordo Stato 2021/2022	Lordo Stato 2022/2023	Differenza
<i>Destinazioni</i> MODULO 2– Sez.1	€5.732,64	€5.772,44	€ 39,80
<i>Destinazioni</i> MODULO 2 – Sez.2	€ 89.780,87	€96.640,04	€6.859,17
<i>Decurtazione del fondo</i> MODULO 2 – Sez.3	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
<i>Certificazione vecchio sistema</i>	NON PREVISTO	NON PREVISTO	
TOTALI	€95.513,51	€102.412,48	€6.898,97

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 due sezioni che certificano l'esposizione della struttura contabile e la 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 avviene tramite 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 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

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 2022/2023 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.

Bologna, 16 marzo 2023



IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Francesco Paolo Belvedere