ISTITUTO COMPRENSIVO MARTIN LUTHER KING
Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado
71021 ACCADIA (FG)
Via Roma, 24 - tel. e fax. 0881 981370
fgic819005@istruzione.it - https://icmlkaccadia.edu.it/ - fgic819005@ pec.istruzione.it

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2020/2021, sottoscritto il 04/05/2022.

PREMESSA

La presente relazione tecnico-finanziaria è stata redatta allo scopo di quantificare i 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 2021/2022, sottoscritta il 04/05/2022.

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 dai 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, pratica sportiva, Area a rischio, ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2021/2022) 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 finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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 – INTESA 18/09/2019

Il budget del MOF, tenuto conto delle economie realizzate al 31/08/2021, dei dati in organico di diritto a.s. 2021/2022 e della comunicazione del MIUR n° 21503 del 30/9/2021 è esposto nelle tabelle a seguire:

ECONOMIE AL 31/08/2020	LORDO DIP SU SICOGE	LORDO STATO IN BILANCIO	TOTALE AVANZO LORDO DIP
AVANZO FONDO ISTITUTO A.S. 2020/2021	2.086,77	0,00	**2.769,14**
AVANZO FUNZIONI STRUMENTALI	0,00	0,00	0,00
AVANZO INCARICHI SPECIFICI A.S. 2018/2019	00,00	0,00	**0,00**
AVANZO ORE ECCEDENTI	630,83	0,00	**837,11**
AVANZO PRATICA SPORTIVA – ECONOMIA NOIPA	1.293,22	0,00	1.716,100,00
AVANZO ALTRI COMPENSI MOF ANNI PRECEDENTI	0,00	0,00	0,00
PRATICA SPORTIVA A.S. 2018/2019	0,0	0,00	648,53
ECONOMIA INCARICHI SPECIFICI A.S. 2015/2016 8/12	0,00	0,00	**0,00**
AVANZO AREE A RISCHIO A.S. 2018/2019	0,00	0,00	0,00
TOTALI	**4.010,82**	**0,00**	**5.322,36**

ASSEGNAZIONI NOTA 21503 DEL 30/09/2021

DETERMINAZIONE MOF 2021/2022 - VERSIONE GENERALE

DETERMINAZIONE ORG. MOF 2021/2022	FIS			FUNZIONI STRUMENTALI		INCARICHI ATA	ORE DI SOSTITUZIONI		P. SPORTIVA	AREA A RISCHIO
ASSEGNAZIONE LORDO DIP 2021/2022	44.866,66			3.533,10		1.816,91	1.782,27		640,24	267,33
	PUNTI EROGAZIONE	POSTI TOTALE	POSTI II GRADO	COMPLESSITA' FUNZ. STRUM*	DOCENTI FUNZIONI STRUMENTALI	INCARICHI SPECIFICI	ORE ECCEDENTI PRIMARIA	ORE ECCEDENTI SECONDARIA	PRATICA SPORTIVA	
ORGANICO	12	90	0	1	73	16	54	19	10	

LORDO STATO				LORDO DIPENDENTE			
	CALCOLO FIS 2021/2022	ACCONTO 4/12	**SALDO 8/12**		**CALCOLO FIS 2021/2022**	ACCONTO 4/12	**SALDO**
FONDO ISTITUTO	59.538,06	19.846,02	39.692,04	FONDO ISTITUTO	44.866,66	**14.955,55**	29.911,11
FUNZIONI STRUMENTALI	4.688,42	1.562,81	3.125,61	FUNZIONI STRUMENTALI	3.533,10	**1.177,70**	2.355,40
INCARICHI SPECIFICI	2.411,04	803,68	1.607,36	INCARICHI SPECIFICI	1.816,91	**605,64**	1.211,27
PRATICA SPORTIVA	849,60	283,20	566,40	PRATICA SPORTIVA	0,00	**0,00**	0,00
ORE ECCEDENTI	2.365,07	788,36	1.576,71	ORE ECCEDENTI	1.782,27	**594,09**	1.188,18
AREA A RISCHIO	354,75	118,25	236,50	AREA RISCHIO	267,33	**89,11**	178,22
	70.206,94	**23.402,32**	**46.804,62**		**52.266,27**	**17.422,09**	**34.844,18**

hai presentato il prog pratica sportiva? NO

SCRIVI CODICE MECCANOGRAFICO

FGIC819005

	CALCOLO INDENNITA' DIREZIONE DSGA		
organico	90	30,00	2.700,00
tipologia	**verticalizzati € 750**	750,00	750,00
nr azienda agraria	0	0,00	0,00
nr convitti	0	0,00	0,00
TOTALE INDENNITA' LORDO DIPENDENTE			3.450,00

ALTRI FINANZIAMENTI NAZIONALI E COMUNITARI		
TIPOLOGIA	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE
Valorizzazione (art. 1, comma 126 -legge 107/2015	12.723,44	9.588,12
Risorse art. 1, comma 592 - Legge 205/2017	0,00	0,00
Percorsi trasversali e orientamento	0,00	0,00
Fondo Sociale Europeo /FESR	0,00	0,00
Altri compensi al perosnale	0,00	0,00
TOTALE RISORSE NON DA MOF	0,00	0,00

CALCOLO INDENNITA' SOST DSGA E FACENTI FUNZIONI				
IMPORTO X 365 GG	4.393,60	DAL	AL	GG
PERIODO DI SOST DSGA /FF		01/09/2021	31/08/2022	365
IMPORTO LORDO DIP		**4.393,60**		

RIPORTO INDENNITA' SOST DSGA FF?

SI

I.C. "MARTIN LUTHER KING"	ACCADIA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO — Dott.ssa Roberta SACCINTO

Autore: inserire il nome e cognome del Dirigente Scolastico

DETERMINAZIONE ORGANICO MOF 2021/2022

DETTAGLIO ECONOMIE AL 31/08/2020 sui capitoli del cedolino unico NOIPA AL 06/10/2021

CAPITOLO 2555 - FIS		**83,09**
CAPITOLO 2556-5	**FIS - FONDO ISTITUZIONE SCOLASTICA**	**2.003,68**
CAPITOLO 2556-6	**ORE ECCEDENTI PER LA SOSTITUZIONE DEI COLLEGHI ASSENTI**	**630,83**
CAPITOLO 2555-12	**ORE ECCEDENTI ATTIVITA' COMPLEMENTARI DI EDUCAZIONE FISICA**	**1.293,22**
TOTALE ECONOMIE		**4.010,82**

PARAMETRI IN BASE ALL'INTESA DEL 18/09/2019	*LORDO DIPENDENTE*	*LORDO STATO*
RIEPILOGO RISORSE FISSE MOF 2021/2022 - nota MIUR N. 21503 DEL 30/09/2021	*€. 62.494,63*	*€. 82.930,37*

SEZIONE II – Risorse variabili

AVANZI	LORDO DIP SU SICOGE	LORDO STATO IN BILANCIO	TOTALE AVANZO LORDO DIP
AVANZO FONDO ISTITUTO	2086,77	0,00	8.496,63
AVANZO FUNZIONI STRUMENTALI	0,00	0,00	0,00
AVANZO INCARICHI SPECIFICI	0,00	0,00	0,00
AVANZO ORE ECCEDENTI	630,83	0,00	837,11
AVANZO PRATICA SPORTIVA	0,00	0,00	648,53
AVANZO ALTRO FIS	0,00	0,00	7,91
PRATICA SPORTIVA A.S. 2020/2021	1.293,22	0,00	1.716,10
AREE A RISCHIO A.S. 2020/2021	0,00	0,00	308,61
AVANZO CORSI DI RECUPERO	solo superiori in bilancio	0,00	0,00
AVANZI POF LEGGE 440/97		0,00	0,00
AVANZI PROGETTI PON		0,00	0,00
TOTALI	**4.010,82**	**0,00**	**5.322,36**

Fonte del finanziamento	**Importo complessivo**	**Importo lordo stato da destinare alla contrattazione d'istituto**
PON FSE 2014/2020	59.943,00	47.397,50
PON FESR 2014/2020 – Reti cablate	58.960,10	1.580,00
PON FESR 2014/2020- Digital Board	32.012,89	611,00
Legge 440/97	0,00	0,00
TOTALE LORDO STATO IN CONTRATTAZIONE		**49.588,50**

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	*62.494,63*	*82.930,37*
Compensi variabili sezione II	*41.379,70*	*54.910,86*
TOTALE	*103.874,33*	*137.841,23*

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, AREA A RISCHIO e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2021/2022) 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 finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, 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 – compiti ATA – ORE PRATICA SPORTIVA non utilizzata	*€ 0,00*	*€ 0,00*
Quota Compiti ATA non utilizzata	*€ 0,00*	*€ 0,00*
INDENNITA' DI DIREZIONE	*€ 4.393,60*	*€ 5.830,31*
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88,	*€ 390,40*	*€ 518,06*

comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)		
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	*€ 1.782.27*	*€ 2.365,07*
Quota ore attività sportive	*€ 640,24*	*€ 849,60*
AREA A RISCHIO	*€ 267,33*	*€ 354,75*
TOTALE	*€ 7.473,84*	*€ 9.917,78*

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

PERSONALE DOCENTE	*LORDO DIPENDENTE*	*LORDO STATO*
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)		
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)		
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	*….*	*….*
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	*26.057,50*	*34.578,30*
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	*4.375,00*	*5.805,63*
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	*….*	*….*
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	*….*	*….*
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)		
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	*0,00*	*0,00*
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	*3.533,10*	*4.688,42*
*Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)**	*0,00*	*0,00*
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9	*0,00*	*0,00*

CCNL 29/11/2007)		
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	*29.674,08*	*39.377,50*
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)	*….*	*….*
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	*….*	*….*
Valorizzazione del personale scolastico	*6.711,68*	*8.906,40*
TOTALE	*€ 70.351,36*	*€ 93.356,26*

PERSONALE ATA	*LORDO DIPENDENTE*	*LORDO STATO*
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	*€ 13.225,00*	*€ 17.549,57*
Indennità di direzione DSGA + Sostituto	*€ 4.784,00*	*€ 6.348,37*
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)		
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	*….*	*….*
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	*….*	*….*
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)	*€ 1.816,91*	*€ 2.411,04*
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	*0,00*	*0,00*
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	*7.694,80*	*10.211,00*
Valorizzazione del personale scolastico	*2.876,44*	*3.817,03*
TOTALE	*30.397,15*	*40.337,01*

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	*€ 62.494,63*	*€ 82.930,37*
Totale sezione II	*€ 41.379,70*	*€ 54.910,86*
Totale sezione III	*0,00*	*0,00*
TOTALE	*€ 103.874,33*	*€ 137.841,23*

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 stanziate per un importo complessivo di € 62.494,63 LORDO DIPENDENTE, come da comunicazione MIUR prot. n. 21503del 30/09/2021, 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 TRIENNALE DELL'OFFERTA FORMATIVA, anni scolastici 2022/2025, predisposto in attuazione dell'art. 3 - D.P.R. 275 dell' 08 marzo 1999 e della Legge n. 107/2015, con delibera del Collegio dei Docenti n° 19 del 23/11/2021, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n° 3 del 09/12/2021,

c) ***le norme di cui al CCNL 19/04/2018, 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 2020/2021	Lordo Stato 2020/2021	Differenza
Compensi fissi sezione I MOD. 2	**€ 86.102,68**	**€ 82.930,37**	-
Compensi variabili sezione II MOD. 1	**€ 9.730,98**	**€ 54.910.86**	-
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 1	*NON PREVISTO*	**....**	**....**
Certificazione vecchio sistema	**....**	**NON PREVISTO**	**....**
TOTALI	**95.833,66**	**€ 137.841,23**	

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE

Tipologia compensi	Lordo Stato 2018/2019	Lordo Stato 2019/2020	Differenza
Destinazioni sezione I MOD. 1	*NON PREVISTO*	....	....
Destinazioni sezione II MOD. 2	*NON PREVISTO*	....	....
Decurtazione del fondo sezione III MOD. 2	*NON PREVISTO*	....	....
Certificazione vecchio sistema	....	**NON PREVISTO**	....
TOTALI	**.....**	**.....**	**.....**

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. 5, comma 5 del D.I. 129 del 28/8/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale E.F. 2022, approvato dal Consiglio d'istituto con delibera N° 20 del 14/02/2022;

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 allocati su un unico capitolo

Sezione III - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

- Verificato che le destinazioni finanziarie al personale docente e ATA sono conformi agli istituti contrattuali;
- Verificato che con gli impegni di spesa si assicura il servizio didattico agli alunni, in primis quello curriculare, nonché tutte le altre attività extracurriculari previste dal PTOF;
- Considerato che i fondi impegnati nella contrattazione di istituto, come risulta dagli allegati indicati in premessa, sono inferiori alle disponibilità sopra riportate e quindi la capienza finanziaria è soddisfatta;
- Visto che le somme impegnate in sede di contrattazione rispecchiano gli indirizzi dettati dal Consiglio di Istituto per dare supporto a tutte le attività previste nel POF per l'anno scolastico 2021/2022;

ATTESTA

che la presente relazione tecnico-finanziaria, in tutti i passaggi che precedono, dimostra la totale copertura delle spese derivanti dall'ipotesi di contrattazione che le parti hanno siglato.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
Filomena SAGGESE

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.L. 39/93