



Istituto Comprensivo Grosseto 1 "A. Manzi"

Via Corelli, 3 – 58100 Grosseto tel. 0564 413622 fax. 0564 427112

C.F: 80003460534 - Cod. Meccanografico: gric830005

www.icgrosseto1.edu.it PEO:gric830005@istruzione.it PEC: gric830005@pec.istruzione.it

Prot. N. 2808 II.10

Grosseto 31/03/2023

**RELAZIONE TECNICO – FINANZIARIA del Direttore dei servizi generali e amministrativi
SULL' IPOTESI di CONTRATTO INTEGRATIVO DI ISTITUTO A.S. 2021/2022**

(Art. 7, comma 8, CCNL Comparto Istruzione e Ricerca Triennio 2021-2023 – Art. 40, comma 3-sexies, d.lgs. 165/2001)

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.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 all'ipotesi di contrattazione integrativa d'istituto per l'anno scolastico **2022/2023**, sottoscritta il **24/03/2023**.

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 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, ore di sostituzioni, area a rischio e valorizzazione merito dei docenti 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 per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, per la quota parte da destinare al personale docente e ATA impegnati in attività aggiuntive per la loro realizzazione.

Modulo 1 - Sezione I - Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità
MOD. 1 Sezione I - Voce 1 - Finanziamenti correnti gestiti a mezzo cedolino unico

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico				
Capitolo/PG	Descrizione compens o	Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dip. €	Importo Lordo Stato €
Fonte del finanziamento				
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Fondo dell'Istituzione scolastica	42.273,01	56.096,28
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Funzioni strumentali al Pof	4.102,04	5.443,41
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Incarichi specifici al personale Ata	2.725,55	3.616,81
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Pratica Sportiva	704,10	934,34
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Aree a rischio	1.124,96	1.492,82
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Fondo per la valorizzazione del merito del personale	12.855,06	17.058,66
Cap. ad oggi da individuare: M.O.F. Nota MIUR 46445 del 04/10/2022	M.O.F.	Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti	2.375,39	3.152,14
Totale A			66.160,11	€ 87.794,47



MOD. 1 Sezione II – Risorse variabili

Finanziamenti gestiti a mezzo cedolino unico – economie

Le economie non vincolate dell'anno scolastico 2022/2023 ammontano ad euro 12.526,77 L.D..

Si riporta un dettaglio di come si è costituita l'economia, ai soli fini di trasparenza e chiarezza, non rappresentando tale suddivisione un vincolo per la contrattazione, come previsto dall'art. 9 co. 3 dell'intesa del 19/09/2019 siglata tra MIUR e OO.SS.:

Riepilogo erogazioni per Cedolino Unico			
Descrizione finanziamento	Descrizione sotto compenso	Importo Lordo dipendente €	Importo Lordo Stato €
M.O.F.	Fondo dell'Istituzione scolastica	10.437,91	13.851,10
M.O.F.	Aree a rischio	671,03	890,46
M.O.F.	Ore eccedenti pratica sportiva	0,01	0,02
M.O.F.	Ore eccedenti per sostituzione docenti	1.417,82	1.881,45
Totale B		12.526,77	16.623,03

La contrattazione ha stabilito di destinare le economie da F.I.S. e "AREE A RISCHIO" al Fondo dell'Istituzione scolastica per un importo totale di € 11.108,94 L.D. e di destinare l'economia da ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti e dalla pratica sportiva alla finalità originaria.

Finanziamenti gestiti con il Programma Annuale

NESSUNO – Totale C 0



MOD. 1 Sezione III – Decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

MOD. 1 - Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione:

Descrizione finanziamento	Assegnazione a.s. corrente (fino al 31/8)	Economie anno precedente SENZA VINCOLO	Tot. Disponibilità Lordo Dip.	Tot. Disponibilità Lordo Stato
a) Fondo d'istituto	€ 42.273,01	€ 10.437,91	€ 52.710,92	€ 69.947,39
b) Risorse scuole aree a rischio ed a forte processo immigratorio	€ 1.124,96	€ 671,03	€ 1.795,99	€ 2.383,28
c) Valorizzazione del merito	€ 12.855,06	€ 0,00	€ 12.855,06	€ 17.058,66
Tot. a)+ b)+c)	€ 56.253,03	€ 11.108,94	€ 67.361,97	€ 89.389,33
c) Funzioni strumentali docenti	€ 4.102,04	€ 0,00	€ 4.102,04	€ 5.443,41
d) Incarichi specifici ATA	€ 2.725,55	€ 0,00	€ 2.725,55	€ 3.616,80
f) Ore eccedenti Pratica Sportiva	704,1	0,01	€ 704,11	€ 934,35
g) ore eccedenti per la sostituzione colleghi assenti	2375,39	1417,82	€ 3.793,21	€ 5.033,59
h) Fondi europei, enti pubblici, privati,altri fondi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale complessivo D	€ 66.160,11	€ 12.526,77	€ 78.686,88	€ 104.417,49

RIEPILOGO DELLE RISORSE SOTTOPOSTE A CETIFICAZIONE		
	Lordo dipendente	Lordo Stato
Compensi fissi sezione I	€ 66.160,11	€ 87.794,47
Compensi variabili sezione II	€ 12.526,77	€ 16.623,03
TOTALE	€ 78.686,88	€ 104.417,50



Mod. 1 - Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Sezione non di pertinenza di questa istituzione 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 2022/2023) e in risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (eventuali economie anni precedenti su fondo istituzione, aree a rischio e a forte processo immigratorio, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore eccedenti per la sostituzioni dei docenti assenti per brevi periodi).

L'articolo 40, comma 4 lettera a), del C.C.N.L. 2016-2018 richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.

MODULO 2 - Sezione I – Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o, comunque, non regolate specificamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2022/2023		
	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 variabile Indennità DSGA	€ 4.380,00	€ 5.812,26
Indennità sostituto DSGA	€ 1.035,30	€ 1.373,85
TOTALE	€ 5.415,30	€ 7.186,11

MODULO 2 - Sezione II – Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo

MODULO 2 - Sezione II - Voce 1 - Personale docente

Attività	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)	Anno scolastico 2022/2023 (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)	0	
Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	€ 5.950,00	7.895,65
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0	
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	€ 5.197,50	6.897,08
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	€ 4.940,00	6.555,38
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale docente della scuola Primaria della Regione Friuli-Venezia Giulia	0	
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)	€ 32.471,91	43.090,22
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0	
Compensi per le ore eccedenti del personale insegnante di educazione fisica nell'avviamento alla pratica sportiva (Art. 40 CCNL 8/2/2018)	€ 704,11	934,34
Compensi a docenti Coordinatori di educazione fisica presso gli Uffici Scolastici Regionali	0	
Funzioni strumentali al piano dell'offerta formativa (art. 33 CCNL 29/11/2007)	€ 4.200,00	5.573,40
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art. 9 CCNL 29/11/2007)	€ 1.124,96	1.492,82
Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti Art. 40 CCNL 8/2/2018	€ 3.793,21	5.033,59
Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019 (CONFLUITO NEL FIS)	€ 0	
TOTALE PERSONALE DOCENTE (E)	€ 58.381,69	77.472,49

Le suddette finalizzazioni sono comprensive della quota di **€ 10.284,05** per la Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019 dato che la C.I.I., all'art. 37, ha stabilito di far confluire integralmente nel Fondo di istituto il **finanziamento totale di € 12.855,06 ripartendolo fra il personale Docente e ATA rispettivamente nella misura del 80% e del 20%.**



MODULO II - Sezione II - Voce 1 - Personale ATA

ATTIVITA'	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)	Anno scolastico 2022/2023 (lordo dipendente)
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	€ 8.887,39	11.793,57
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del PTOF (art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	€ 1.812,50	2.405,19
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale-ATA delle istituzioni educative	0	
Indennità di bilinguismo e trilinguismo da corrispondere al personale ATA, Fascia A e B della Regione Friuli Venezia Giulia	0	
Incarichi specifici personale ATA (art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	€ 4.190,00	5.560,13
Misure incentivanti per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica Art. 40 CCNL 8/2/2018	0	
Valorizzazione ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019 (CONFLUITO NEL FIS)	€ 0	
TOTALE PERSONALE ATA (F)	€ 14.889,89	19.758,89

Le suddette finalizzazioni sono comprensive della quota di € 2.571,01 per la Valorizzazione, ai sensi dell'art. 1, commi da 126 a 128, della legge n. 107/2015 e dell'art. 1, comma 249, della legge n. 160/2019 dato che la C.I.I., all'art. 37, ha stabilito di far confluire integralmente nel Fondo di istituto il finanziamento totale di € € 12.855,06 ripartendolo fra il personale Docente e ATA rispettivamente nella misura del 80% e del 20%.

MODULO 2 - Sezione III – Destinazioni ancora da regolare:

Sezione non di pertinenza di questa istituzione scolastica

MODULO 2 - Sezione IV – Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo per la contrattazione integrativa d'istituto sottoposta a certificazione

RIEPILOGO DELLE RISORSE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Totale sezione I Modulo 2	€ 5.415,30	€ 7.186,11
Totale sezione II Modulo 2 (Voce 1 € 58.381,69 + Voce 2 € 14.889,89)	€ 73.271,58	€ 97.231,38
TOTALE G	€ 78.686,88	€ 104.417,49

MODULO 2 - Sezione V – Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del fondo:

Sezione non di pertinenza di questa istituzione scolastica

MODULO 2 - Sezione VI – Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

A fronte di una disponibilità complessivamente quantificata in euro 78.686,88 **Lordo Dipendente (euro 104.417,50 Lordo Stato)** è stata prevista un'utilizzazione totale di risorse pari ad euro 78.686,88 **Lordo Dipendente (euro 104.417,50 Lordo Stato)** in percentuale: **100%**.

I criteri di destinazione del fondo tengono conto delle priorità indicate nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa.

Le unità di personale interessato sono complessivamente n. 119 di cui n. 95 docenti e n. 24 ATA.



**MODULO 3 - SCHEMA GENERALE RIASSUNTIVO DEL FONDO PER LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA E
CONFRONTO CON IL CORRISPONDENTE CERTIFICATO L'ANNO PRECEDENTE PRECEDENTE**

CONFRONTO COSTITUZIONE FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia risorse	Lordo stato 2021/2022 (a)	Lordo stato 2022/2023 (b)	Differenza (b-a)
Risorse Fisse MOD.1 sez. I <i>(compreso Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti)</i>	€ 92.700,99	€ 87.794,46	- € 4.906,53
Risorse variabili MOD.1 sez. II <i>(compreso Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti)</i>	€ 13.825,95	€ 16.623,03	+ € 2.797,08
	€ 106.526,94	€ 104.417,49	- € 2.109,45

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE LORDO STATO			
Tipologia risorse	Lordo stato 2021/2022 (a)	Lordo stato 2022/2023 (b)	Differenza (b-a)
Destinazioni MOD.2 sez. I	€ 7.280,59	€ 7.186,11	- € 94,48
Destinazioni MOD.2 sez. II <i>(compreso Ore eccedenti per la sostituzione dei colleghi assenti)</i>	€ 99.246,35	€ 97.231,38	- € 2.014,97
	€ 106.526,94	€ 104.417,49	- € 2.109,45

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.

MODULO 4 – 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.

MODULO 4 – Sezione I – Voce 1 – Disponibilità cedolino unico

Descrizione	Lordo Dip. €	Lordo Stato €
Fondo d'istituto, funzioni strumentali docenti, incarichi specifici	49.100,60	65.156,50
Fondo di Istituto – Aree a rischio	1.124,96	1.492,82
Ore eccedenti per Pratica Sportiva	704,10	934,34
Valorizzazione del merito	12.855,06	17.058,66
Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti	2.375,39	3.152,14
Somme non utilizzate anni precedenti	12.526,77	16.623,03
Totale (= a Totale A + Totale B)	78.686,88	104.417,49
- Somme decurtate	-	-
Totale	78.686,88	104.417,49

MODULO 4 - Sezione I - Voce 2 - Disponibilità in Progetti Specifici del Programma annuale

Descrizione	Lordo Dip. €	Lordo Stato €
===	0	0
Totale	0	0

Totale disponibilità	78.686,88	104.417,49
-----------------------------	------------------	-------------------



MODULO 4- Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente risulta rispettato

Riepilogo disponibilità e utilizzo a. s. 2021/2022 Lordo dipendente in euro				
Descrizione	Fondo disponibile	Fondo speso	Differenza (economie)	Somma riutilizzata per C.I.I. 2022/2023
Risorse MOF su POS	€ 80.276,51 (77.839,76 + ore eccedenti 2.436,75)	€ 67.749,74	€ 12.526,77	€ 12.526,77
Totali	€ 80.276,51	€ 67.749,74	€ 12.526,77	€ 12.526,77

La differenza (economia) di € 12.526,77 concorda con quanto indicato nella presente relazione – Mod.1 - Sezione II – Risorse variabili.

MODULO IV - Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

- Verificato** che l'ammontare delle risorse disponibili, destinate al **Fondo per il miglioramento dell'offerta formativa** dell'a.s. 2021/2022, per il pagamento della retribuzione accessoria al personale dipendente, tramite cedolino unico, è pari complessivi **euro 66.160,11 (comprese le ore eccedenti per sostituzione colleghi assenti per € 2.375,39)** ed euro 87.794,47 L.Stato, come comunicato dal Ministero dell'Istruzione – Direzione Generale per la politica finanziaria e per il bilancio – Ufficio IX – **con la nota n. 46445 del 04/10/2022** (somme meglio dettagliate nel Modulo 1 sezione 1);
- Verificate** le disponibilità sul POS, tramite la funzione di "consultazione piano di riparto" presente su NOIPA, delle **somme non utilizzate** nell'anno scolastico 2021/2022 pari ad **12.526,77 L.D.** (€ 16.623,03 L.Stato) somme di cui siamo in attesa del riaccredito sul POS;
- Considerato** che l'impegno di spesa derivante dalla ripartizione delle somme come sopra descritto è compreso nella disponibilità accertata;
- Considerato** che il contratto integrativo d'Istituto è stato predisposto in conformità alle norme contrattuali e legislative vigenti, nonché tenendo conto degli indirizzi previsti dal PTOF;

SI CERTIFICA

la compatibilità finanziaria dell'ipotesi di contratto integrativo dell'Istituto Comprensivo Grosseto 1 "A.Manzi" per l'anno scolastico 2022/2023, siglato dalle parti in data **24/03/2023**.

La Direttrice dei S.G.A.

Anna Davì
