



Istituto Comprensivo Statale Te4

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1° grado

San Nicolò a Tordino - Teramo

Tel e fax 0861/58162

C.F. 92025990679/e-mail: teic83100e@istruzione.it

Ai Dirigente Scolastico

Istituto Comprensivo TE4

S.Nicolò a Tordino TERAMO

Prot. nr. 22929 del 27/12/2021

Ai Revisori dei Conti

ambito TE089

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento all'ipotesi di contratto integrativo d'Istituto 2021/22, sottoscritta il 17/12/2021.

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 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 2021/22, sottoscritta il 17/12/2021.

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, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'anno scolastico 2020/21 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

RISORSE FISSE 2021/22- nota MI 21503 DEL 30/09/2021		
<i>FONDO ISTITUZIONE 2020/21</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
TOTALE FIS	44.692,23	59,306,59
<i>FUNZIONI STRUMENTALI 2020/21</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	4.079,90	5.414,02
<i>COMPITI ATA 2020/21</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
TOTALE INCARICHI SPECIFICI ATA	3.066,04	4.068,63
<i>PRATICA SPORTIVA 2020/2021</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
TOTALE PRATICA SPORTIVA	576,22	764,64
<i>PRATICA ORE SOSTITUZIONI 2020/2021</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
TOTALE ORE ECCEDENTI	2.251,93	2.988,31
<i>AREE A RISCHIO 2020/2021</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
TOTALE AREE A RISCHIO	685,98	910,30
<i>VALORIZZAZIONE DOCENTI 2020/2021</i>	<i>LORDO DIPENDENTE</i>	<i>LORDO STATO</i>
VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO	12.625,18	16.753,62
TOTALE RISORSE FISSE 2021/22- nota MI 21503 DEL 30/09/2021	67.977,48	90.206,11

SEZIONE II – Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2020/21		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione ART. 85 CCNL 29/11/2007	21.187,57	28.115,91
Corsi di recupero non da FONDO ISTITUZIONE	-----	-----
Funzioni strumentali ART. 37 CCNL 29/11/2007	-----	-----
Incarichi specifici ATA ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	-----	-----
Attività sportiva ART. 37 CCNL 29/11/2007
Aree a rischio ART.2, C.2 CCNL 7/8/2014
Ore eccedenti ART. 30 CCNL 29/11/2007	962,83	1.277,67
Valorizzazione personale docente		
TOTALE RISORSE VARIABILI	22.150,40	29.393,58

SEZIONE II – Risorse variabili (PON e PROGETTI)

FONDO PER IL CONTRASTO ALLA POVERTA' MINORILE BANDO NUOVE GENERAZIONI 2017 IMPRESA SOCIALE "CON I BAMBINI" (Organizzazione ISTAO Istituto Adriano Olivetti) CODICE 2017-GEN-00749 QUOTA DESTINATA AL PERSONALE "NEXT 5-14 – New Experiences and Tools"	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente (tutor e progettisti)	3.499,62	4.644,00
Personale ATA (assist. amm.vi + collab. scolastici)	612,51	812,80
DSGA	555,01	736,50
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	4.667,14	6.193,30

PON FSE “UN PONTE PER IL FUTURO”. Avviso 0009707 del 27/04/2021 – FSE e FDR – Apprendimento e socialità	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente (valutatore – esperti - tutor)	20.390,05	27.057,60
Personale ATA (assist. amm.vi + collab. scolastici)	996,00	1.321,68
DSGA	1.480,03	1.964,00
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	22.866,09	30.343,28

PON FSE “LA MIA SCUOLA CHE PASSIONE”. Avviso 0009707 del 27/04/2021 – FSE e FDR – Apprendimento e socialità,	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Personale docente (valutatore – esperti - tutor)	7.646,27	10.146,60
Personale ATA (assist. amm.vi + collab. scolastici)	636,04	844,02
DSGA	555,01	736,50
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	8.837,32	11.727,12

PON FSER "DIGITAL BOARD" Avviso 28966 del 06/09/2021 – FESR REACT EU – Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente (progettista – collaudatore)</i>	575,26	763,38
<i>Personale ATA (assist. amm.vi)</i>	231,98	307,84
DSGA	277,51	368,25
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	1.084,75	1.439,47

PON FSER "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" Avviso 20480 del 20/07/2021 – FESR REACT EU – Realizzazioni di reti locali e wireless, nelle scuola.	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente (progettista – collaudatore)</i>	5.785,85	7.677,82
<i>Personale ATA (assist. amm.vi)</i>	463,96	615,68
DSGA	462,51	613,75
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	6.712,32	8.907,25

RIPARTIZIONE FONDI "RICOMINCIO DA TE" (PIANO ESTATE 2021 FASE 3) Progetto già avviato nell'a.s. 2020/2021	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente (valutatore – esperti)</i>	7.262,50	9.637,34
<i>Personale ATA (assist. Amm.vi + collab. scolastici)</i>	1.377,50	1.827,94
<i>DSGA</i>	740,00	981,98
<i>Psicologo interno</i>	1.929,16	2.560,00
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	11.309,16	15.007,26

RIPARTIZIONI FONDI STEM - PNSD	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Personale docente (progettista – collaudatore)</i>	297,46	394,74
<i>Personale ATA (assist. amm.vi)</i>	144,99	192,40
<i>DSGA</i>	148,00	196,40
TOTALE PROGETTO PER SPESE DI PERSONALE	590,45	783,54

	RIEPILOGO PROGETTI	PERSONALE DOCENTE (PROG- COLLAU- ESPERTI- VALUTATORE)	PERSONALE DOCENTE (PROG- COLLAU- ESPERTI- VALUTATORE)	PERSONALE ATA (Ass. amm. – coll. Scol)	PERSONALE ATA (Ass. amm. – coll. Scol)	DSGA	DSGA	PSICOLOGO INTERNO	PSICOLOGO INTERNO
		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
1	FONDO PER IL CONTRASTO ALLA POVERTA' MINORILE BANDO NUOVE GENERAZIONI 2017 IMPRESA SOCIALE "CON I BAMBINI" (Organizzazione ISTAO Istituto Adriano Olivetti) CODICE 2017-GEN-00749 QUOTA DESTINATA AL PERSONALE "NEXT 5-14 – New Experiences and Tools"	3.499,62	4.644,00	612,51	812,80	555,01	736,50		
2	PON FSE "UN PONTE PER IL FUTURO". Avviso 0009707 del 27/04/2021 – FSE e FDR – Apprendimento e socialità	20.390,06	27.057,60	996,00	1.321,68	1480,03	1.964,00		
3	PON FSE "LA MIA SCUOLA CHE PASSIONE". Avviso 0009707 del 27/04/2021 – FSE e FDR – Apprendimento e socialità,	7.646,27	10.146,60	636,04	844,02	555,01	736,50		
4	PON FSE "DIGITAL BOARD" Avviso 28966 del 06/09/2021 – FESR REACT EU – Digital Board: trasformazione digitale nella didattica e nell'organizzazione.	575,26	763,38	231,98	307,84	277,51	368,25		
5	PON FSE "Cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici" Avviso 20480 del 20/07/2021 – FESR REACT EU – Realizzazioni di reti locali e wireless, nelle scuole.	5.785,85	7.677,82	463,96	615,68	462,51	613,75		
6	RIPARTIZIONE FONDI "RICOMINCIO DA TE" (PIANO ESTATE 2021 FASE 3)	7.262,50	9.637,34	1377,50	1.827,94	740,00	981,98	1.929,16	2.560,00
7	RIPARTIZIONI FONDI STEM - PNSD	297,46	394,74	144,99	192,40	148,00	196,40		
	TOTALE PROGETTI	45.457,01	60.321,48	4.462,98	5.922,36	4.218,07	5.597,37	1.929,16	2.560,00

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 DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	67.977,48	90.206,11
Compensi variabili sezione II	22.150,40	29.393,58
TOTALE PARZIALE	90.127,88	119.599,69
Compensi variabili sezione II PON e PROGETTI (Per spese di personale)	56.067,23	74.401,22
TOTALE	146.195,11	194.000,90

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 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	4.326,10	5.740,73
Quota Funzioni strumentali non utilizzata	0,00	0,00
Quota Compiti ATA non utilizzata (incarichi specifici)	291,04	386,21

Quota indennità di direzione al DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	4.380,00	5.812,26
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007)	433,70	575,52
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti	3.214,76	4.265,99
Quota valorizzazione del personale scolastico (docenti) non utilizzata	87,63	116,28
Quota valorizzazione del personale scolastico (ATA) non utilizzata	87,55	116,18
Quota area a rischio non utilizzata	20,98	27,84
TOTALE	12.841,76	17.041,01

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>	15.715,00	20.853,81
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0,00	0,00
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	15.837,50	21.016,36
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	4.550,00	6.037,85
<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>	1.050,00	1.393,35
<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>	4.079,90	5.414,03
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/2007)*</i>	576,22	764,64
<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>	665,00	882,46

<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	47.386,18	62.881,46
<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 progettuali ma non di insegnamento frontale (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	1.295,00	1.718,47
<i>Valorizzazione personale scolastico (quota docenti)</i>	8.750,00	11.622,25
TOTALE PERSONALE DOCENTE	99.904,80	132.573,67

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	18.292,50	24.274,15
<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
<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>	2.775,00	3.682,42
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio 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>	8.681,05	11.519,75
<i>Valorizzazione del personale scolastico (quota ATA)</i>	3.700,00	4.909,90
TOTALE PERSONALE ATA	33.448,55	44.386,22

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 Mod.2	12.841,76	17.041,01
Totale sezione II Mod.2	133.353,35	176.959,89
Totale sezione III Mod.2	0,00	0,00
TOTALE	146.195,11	194.000,90

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 € 67.977,48 (lordo dipendente) corrispondente ad un Lordo Stato di € 90.206,11 come da comunicazione MI n° 21503 del 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 dell'offerta formativa, anno scolastico 2021/22, deliberato dal Collegio dei docenti il 28/10/2021, e approvato con delibera del Consiglio d'Istituto del 28/10/2021;

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 avviene 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 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
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.

Le economie dell'anno precedente sono state riportate nella sez. 2 Modulo 1 (risorse variabili).

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 2021/22, risulta coperto con il sistema gestionale indicato nel presente atto. Gli importi saranno corrisposti previa verifica delle attività effettivamente svolte ed entro i limiti degli importi assegnati.

IL DIRETTORE SGA

Dott.ssa Valeria Coppa