



ISTITUTO COMPRESIVO FELICE FATATI - TERNI -

"Che un Fatati sia plurale può anche darsi anzi si dà.
Ma Felice è singolare: Singolare rimarrà."

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2022/2023 sottoscritto il**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'art. 40 c. 3 del D.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54 c. 1 del D.L.vo n. 150 del 27/10/2009, da allegare alla contrattazione d'Istituto per l'anno scolastico 2022/2023 sottoscritta in data 16/01/2023.

L'art.40 bis del D.L.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art.55 del D.L.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 19/07/2012, 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi relative all'a.s.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, 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 STABILITA'**Fondo istituzione scolastica 2022/2023**

	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
punti di erogazione del servizio	7	1.923,17	13.462,16	7	2.552,04	17.864,28
totale docenti e ata in organico di diritto	98	240,09	23.528,86	98	318,60	31.222,80
totale docenti in organico di diritto	0	900,44	-	0	1.194,88	-
totale f.i.s.			36.991,02			49.087,08

Funzioni strumentali 2022/2023

	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
quota fissa	1	1.077,48	1.077,48	1	1.429,81	1.429,81
complessità	1	458,06	458,06	1	607,84	607,84
quota docenti	79	27,02	2.134,25	79	35,85	2.832,15
totale funzioni strumentali			3.669,79			4.869,80

Incarichi specifici Ata 2022/2023

	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
quota unica di calcolo	18	113,56	2.044,16	18	150,70	2.712,60
totale incarichi specifici ata			2.044,16			2.712,60

Attività complementari di educazione fisica 2022/2023

	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
quota classi	8	64,01	512,07	8	84,94	679,52
totale att.compl.ed.fisica			512,07			679,52

Ore eccedenti sostituzione colleghi assenti 2022/2023

	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
quota docenti infanzia e primaria	60	20,26	1.215,83	60	26,89	1.613,40
quota docenti ss1°	20	35,28	670,23	19	46,81	889,39
totale ore sostituzioni			1.886,06			2.502,79

Aree a rischio 2022/2023

	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
			880,40			1.168,29
totale aree a rischio			880,40			1.168,29

Fondo valorizzazione personale della scuola 2022/2023						
	lordo dipendente			lordo stato		
	numero	parametri	importo	numero	parametri	importo
			10.288,83			13.653,28
totale valorizzazione docente			10.288,83			13.653,28
tot.risorse fisse 2022/2023 come da nota Miur n. 46055 del 04/10/			56.272,33			74.673,36

SEZIONE II - RISORSE VARIABILI

Economie MOF 2021/2022						
	lordo dipendente			lordo stato		
			importo			importo
fis-funzioni strumentali-a.rischio			4.942,78			6.559,07
ore sostituzioni			159,59			211,78
attività sportiva			1.417,31			1.880,77
valorizzazione personale docente			5.806,09			7.704,68
totale economie 2020/2021 come da pos			12.325,77			16.356,30

Le disposizioni ministeriali prevedono che "se vi sono economie provenienti dagli anni precedenti, le medesime andranno ad incrementare il budget per la contrattazione dell'a.s. successivo, senza il vincolo originario di destinazione, tenuto conto delle specifiche esigenze della istituzione scolastica.

Finanziamenti europei PON						
	lordo dipendente			lordo stato		
			importo			importo
personale docente			-			-
personale ata			-			-
dsga			-			-
totale PON			-			-

SEZIONE III - DECURTAZIONI DAL 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		
			importo			importo
compensi fissi sezione I			56.272,33			74.673,36
compensi variabili sezione II			12.325,77			16.356,30
totale			68.598,10			91.029,66

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 modulo 1, 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 2022/2023) e da risorse variabili, non aventi caratteristica della certezza per gli anni successivi (economie anni precedenti sul fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi Ata, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e compensi finanziati dell'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 specificatamente dal contratto integrativo sottoposto a certificazione.

Riepilogo delle risorse						
	lordo dipendente			lordo stato		
			importo			importo
fondo di riserva fis			-			-
quota fis non utilizzata			-			-
quota funzioni strumentali non utilizzata			-			-
quota compiti ata non utilizzata			-			-
quota indennità di direzione DSGA e sost.dsga			4.333,50			5.750,55
quota ore sostituzioni docenti assenti e relative economie			2.045,65			2.714,57
valorizz.pers. Docente e relative economie			-			-
totale			6.379,15			8.465,12

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)	2.835,00	3.762,05
ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88 comma 2 lettera d CCNL 29/11/2007)	-	-
attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art.88 comma 2 lettera d CCNL 29/11/2007)	17.935,00	23.799,75
compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art.88 comma 2 lettera f CCNL 29/11/2007)	4.300,00	5.706,10
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)	-	-
funzioni strumentali al POF (art.33 CCNL 29/11/2007)	3.669,79	4.869,81
compensi per attività complementari di educazione fisica (art.87 CCNL 29/11/2007)	140,00	185,78
compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007)	2.500,00	3.317,50
compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6 comma 2 lettera l CCNL 29/11/2007)	-	-
valorizzazione personale scolastico – quota docenti	10.825,00	14.364,78
totale	42.204,79	56.005,76

Personale ata	lordo dipendente	lordo stato
prestazioni aggiuntive del personale ATA (art.88 comma 2 lettera e CCNL 29/11/2007)	10.550,00	13.999,85
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 25/07/2008)	2.044,16	2.712,60
compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/2007)	-	-
compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (art. 6 comma 2 lettera l CCNL 29/11/2007)	-	-
valorizzazione personale scolastico – quota ata	4.500,00	5.971,50
totale	17.094,16	22.683,95

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	
		importo		importo
totale sezione I		6.379,15		8.465,12
totale sezione II		59.298,95		78.689,71
totale sezione III		-		-
totale		65.678,10		87.154,83

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 finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione del rispetto dei vincoli di carattere generale si attesta che:

- 1) le risorse stabili sono state stanziare per un importo complessivo di € 56.272,33 lordo dipendente come da comunicazione MIUR n. 46055 del 04/10/2022 e assegnate entro il predetto limite;
- 2) 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
- 3) le norme di cui al CCNL 29/11/2007 del D.L.vo 165/2001 e D.L.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			
tipologia compensi	lordo stato 2021/2022	lordo stato 2022/2023	differenza
compensi fissi sezione I mod.1	75.873,17	74.673,36	-1.199,81
compensi variabili sezione II mod.1	6.064,22	16.356,30	10.292,08
decurtazione del fondo sezione III mod.1	non previsto	non previsto	-
certificazione vecchio sistema	non previsto	non previsto	-
totali	81.937,39	91.029,66	9.092,27

CONFRONTO POSTE DI DESTINAZIONE CON L'ANNO PRECEDENTE			
tipologia compensi	lordo stato 2021/2022	lordo stato 2022/2023	differenza
destinazioni sezione I mod.2	8.429,42	8.465,12	35,70
destinazioni sezione II mod.2	64.660,77	78.689,71	14.028,94
decurtazione del fondo sezione III mod.2	non previsto	non previsto	-
certificazione vecchio sistema	non previsto	non previsto	-
totali	73.090,19	87.154,83	14.064,63

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 la esatta verifica delle disponibilità finanziarie.

SEZIONE I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria della Amministrazione presiedano 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:

- 1) allocazione delle risorse in bilancio gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.I. n. 129/2018, identificabili negli appositi aggregati delle entrate del programma annuale e.f. 2022;
- 2) gestione tramite il sistema NoiPA di cui all'art.2 comma 197 della legge 191 del 23 dicembre 2009 e regolamentato dal D.M. del MEF del 1 dicembre 2010, dalla circolare MEF n. 39 del 22/12/2010 e da quella del MIUR n. 3980 del 16/05/2011. Il sistema è gestito secondo i piani gestionali così strutturati: (nota miur n. 9476 del 05/05/2017):

tipologia scuola	capitolo bilancio	piano gestionale	tipologia compensi
primo ciclo istruzione primaria	2554	05	compensi e indennità per miglioramento offerta formativa escluso ore eccedenti.
		06	ore eccedenti
		12	ore eccedenti pratica sportiva
		13	fondo valorizzazione merito docenti
primo ciclo istruzione s.s.1°	2555	05	compensi e indennità per miglioramento offerta formativa escluso ore eccedenti e progetti aree a rischio.
		06	ore eccedenti
		12	ore eccedenti pratica sportiva
		13	fondo valorizzazione merito docenti
primo ciclo istruzione prescolastica	2556	05	compensi e indennità per miglioramento offerta formativa escluso ore eccedenti e progetti aree a rischio.
		06	ore eccedenti
		12	ore eccedenti pratica sportiva
		13	fondo valorizzazione merito docenti

SEZIONE II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del fondo dell'anno precedente è stato rispettato
non previsto

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
tipologia compensi	certificazione lordo stato 2021/2022	costi sostenuti lordo stato 2021/2022	differenza
compensi fissi sezione I mod.1	75.873,17	61.694,20	14.178,97
compensi variabili sezione II mod.1	6.064,22	3.886,89	2.177,33
decurtazione del fondo sezione III mod.1	non previsto	non previsto	
certificazione vecchio sistema	non previsto	non previsto	
totali	81.937,39	65.581,09	16.356,30

check 16.356,30

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 2022/2023 risulta coperto esclusivamente 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.

Temi, li

REV.16/01/2023

Il Direttore dei Servizi Generali Amministrativi
Loredana Marcantonio