

Data e protocollo: vedi segnatura

Al Dirigente Scolastico
Sede

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'Istituto 2022/2023 - parte economica - di cui alla pre-intesa sottoscritta il 14/12/2022.

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 alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 14/12/2022.

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 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 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 in compensi finanziati dall'Unione Europea, nell'ambito dei piani integrati 2014/2020, e per ogni altro tipo di finanziamento assegnato, ivi compreso il budget per le competenze trasversali e l'orientamento (ex l'alternanza scuola - lavoro), 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

FONDO ISTITUZIONE 2022/2023 - ART. 40 CCNL 18/4/2018 (PRE INTESA DEL 03/10/2022) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
punti di erogazione	9	17.308,49	22.968,37
totale docenti e ata organico autonomia	130	31.211,76	41.418,00
TOTALE FIS		48.520,25	64.386,37

FUNZIONI STRUMENTALI 2022/2023 - ART. 40, comma 1 - lettera b) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 03/10/2022) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota fissa		1.077,48	1.429,82
Complessità	1	458,06	607,84
quota docenti	102	2.755,61	3.656,71
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI		4.291,15	5.694,37

COMPITI ATA 2022/2023 - ART. 40, comma 1 - lettera d) del CCNL 18/04/2018 ((PRE INTESA DEL 03/10/2022) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota unica a calcolo	27	3.066,24	4.068,90
TOTALE COMPITI ATA		3.066,24	4.068,90

Attività complementari di educazione fisica 2022/2023 - ART. 40, comma 1 - lettera b) del CCNL 18/04/2018 (PRE INTESA DEL 03/10/2022) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota classi classi	15	960,14	1.274,11
TOTALE Attività complementari di educazione fisica		960,14	1.274,11

ORE ECCEDENTI 2022/2023 - ART. 40, comma 1 - lettera f) del CCNL 18/04/2008 (PRE INTESA DEL 03/10/2022) PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
quota docenti INFANZIA E PRIMARIA	68	1.377,94	1.828,52
quota docenti SC. SECONDARIA	34	1.199,35	1.591,54
TOTALE ORE ECCEDENTI		2.577,29	3.420,06

PROGETTO AREA A RISCHIO 2022/2023 - ART. 40, comma 1 - lettera e) del CCNL 18/04/2008 - ART. 7 (PRE INTESA DEL 03/10/2022) -PARAMETRI		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Aree a rischio		2.176,55	2.888,28
TOTALE QUOTA AREA A RISCHIO		2.176,55	2.888,28

VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO PRE INTESA DEL 03/10/2022		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
PERSONALE SCOLASTICO	130	13.610,07	18.060,56
TOTALE VALORIZZAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO		13.610,07	18.060,56

TOTALE RISORSE FISSE 2022/2023 - nota MIUR 46455 del 04/10/2022	75.201,69	99.792,65
--	------------------	------------------

SEZIONE II - Risorse variabili

ECONOMIE MOF 2021/2022		LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Fondo istituzione	ART. 40 CCNL 19/04/2018	7.241,87	9.609,96
Altro bilancio		0	0
Funzioni strumentali	EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Compiti ATA-	EX ART. 1 SEQ. CONT. 25/7/2008	0	0
Attività compl. Ed. fisica	EX ART. 37 CCNL 29/11/2007	0	0
Ore eccedenti	EX ART. 30 CCNL 29/11/2007	47,87	63,52
Area a rischio		0	0
Valorizzazione personale		632,28	839,04
FIS e/o Compiti ATA o altro		648,39	860,41
TOTALE		8.570,41	11.372,93

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 2022/2023 SOTTOPOSTE A CERTIFICAZIONE		
	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Compensi fissi sezione I	75.201,69	99.792,65
Compensi variabili sezione II	8.570,41	11.372,93
TOTALE	83.772,10	111.165,58

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 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 (economie anni precedenti su fondo istituzione, funzioni strumentali, incarichi ATA, pratica sportiva e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi) e in 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. **L'articolo 40, comma 4 lettera a), richiama le finalità dell'ex articolo 88 del CCNL 29/11/2007.**

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

RIEPILOGO DELLE RISORSE 2021/2022		
	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 Compiti ATA non utilizzata	0,00	0,00
Quota indennità di direzione al DSGA (ex art. 89 del CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008) e parte fissa prevista per il personale che sostituisce il D.S.G.A o ne svolge le funzioni dagli artt. 56, 88 co. 2 lett. i) e 145 del CCNL Scuola 2006/2009.	5.593,60	7.422,71
Quota indennità di direzione al sostituto DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Quota ore di sostituzioni brevi assenze docenti quota 2022/2023	2.625,16	3.483,59
TOTALE	8.218,76	10.906,30

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 (ex art. 88, comma 2, lettera a) CCNL 29/11/2007)	10.975,93	14.565,06
Attività aggiuntive di insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (ex art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (ex art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)	18.400,12	24.416,96
Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (ex art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)	3.500,00	4.644,50
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo (ex 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 (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	17.966,00	23.840,88
Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (ex Art. 88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)	4.291,15	5.694,37
Compensi per attività complementari di educazione fisica (ex art. 87 CCNL 29/11/2007)*	960,14	1.274,11
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	2.176,55	2.888,28
Valorizzazione del personale (art. 1, comma 127 Legge 107/2015)	0,00	0,00
Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (ex Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE DOCENTI	58.269,89	77.324,15

PERSONALE ATA	LORDO DIPENDENTE	LORDO STATO
Prestazioni aggiuntive del personale ATA (ex art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)	10.302,40	13.671,28
Compensi per il personale ATA per ogni altra attività deliberata nell'ambito del POF (ex art. 88, comma 2, lettera k) CCNL 29/11/2007)	3.914,81	5.194,95
Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (ex art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Indennità di bilinguismo e trilinguismo ex (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
Compiti ATA (ex art. 47 CCNL 29/11/2007, comma 1 lettera b) come sostituito dall'art. 1 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)	3.066,24	4.068,90
Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo migratorio e contro l'emarginazione scolastica (ex art. 9 CCNL 29/11/2007)	0,00	0,00
TOTALE ATA	17.283,45	22.935,13

TOTALE GENERALE DOCENTI + ATA	75.553,34	100.259,28
-------------------------------	-----------	------------

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	8.218,76	10.906,30
Totale sezione II	75.553,34	100.259,28
TOTALE	83.772,10	111.165,58

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:

- le risorse stabili e quelle variabili sono state stanziare per un importo complessivo di €. 75.201,69 lordo dipendente, come da comunicazione MIUR n° 46455 del 04/10/2022, di cui all' intesa del 03 ottobre 2022;
- 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 22/25, anno scolastico 2022/2023.
- le norme di cui al CCNL 29/11/2007 e del successivo 18/4/2018, del D.leg.vo 165/2001 e D.leg.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

Descrizione	Anno 2021/22 lordo dip.	Anno 2021/22 lordo Stato	Anno 2022/23 lordo dip.	Anno 2022/23 lordo Stato	Differenza lordo dip.	Differenza lordo Stato
Compensi fissi sezione I MOD. 1	77.623,04	103.005,77	75.201,69	99.792,64	2.421,35	3.213,13
Compensi variabili sezione II MOD. 1	3.959,71	5.254,54	8.570,41	11.372,93	-4.610,70	-6.118,39
TOTALE	81.582,75	108.260,31	83.772,10	111.165,57	-2.189,35	-2.905,26

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 programmatica della gestione

Il sistema contabile per la gestione del fondo si articola in due tipi di gestione:

- allocazione delle risorse in bilancio e gestiti secondo il criterio dei piani finanziari, di cui ai modelli B previsti dal D.I. 129 del 28/08/2018;

- 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 II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo dell'anno precedente è stato rispettato.

Si riassumono i dati delle spese sostenute nell'anno precedente (a.s. 2021/2022). Nella seconda colonna i dati possono essere desunti dalle sezioni I, II e III del modulo 2, dati che devono coincidere con quelli certificati nella precedente relazione. Nella terza colonna si riportano i dati dei compensi effettivamente sostenuti nell'anno scolastico 2021/2022.

CONSUNTIVO FONDO CON L'ANNO PRECEDENTE			
Tipologia compensi	Certificazione lordo Stato 2021/2022	Costi sostenuti al lordo Stato 2021/2022	Differenza
Compensi sezione I MOD. 2 2021/2022	11.235,03	11.187,16	47,87
Compensi sezione II MOD. 2 2021/2022	97.025,28	88.502,74	8.522,54
TOTALI	108.260,31	99.689,90	8.570,41

SEZIONE III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo.

Il contratto integrativo d'istituto, relativamente alla parte economica 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.



IL DIRETTORE S.G.A.

Antonella Schiro

Firmato digitalmente ai sensi del c.d. "Codice dell'Amministrazione Digitale" e norme ad esso connesse