

**ISTITUTO COMPRENSIVO 02 LEGNAGO**

Via Giordano Bruno, 3 - 37045 LEGNAGO (VR)

Cod. Fisc. 91020390232 - Cod. Mecc. VRIC89700N



0442 20555



0442 770020



- ✉: VRIC89700N@istruzione.it

Prot. e data vedi segnatrice

OGGETTO: Relazione tecnico-finanziaria di accompagnamento al contratto integrativo d'istituto 2022/23, sottoscritto il 20.12.2022 (art. 7 comma 8 CCNL 2016/2018 - Comparto Istruzione e Ricerca).

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, comma 3-sexies- del Decreto Lg.vo 165 del 30 marzo 2001, sostituito dall'art. 54, comma 1 del Decreto Lg.vo n. 150 del 27.10.2009, da allegare alla contrattazione d'istituto per l'anno scolastico 2022/2023, sottoscritta il 20.12.2022.

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, 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'anno scolastico 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 e ore di sostituzioni per docenti assenti per brevi periodi).

SEZIONE I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità

Fondo istituzione 2022/2023 - art.85 CCNL29/11/2007 (Ipotesi di CCNI 31.01.2022) – nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023	Lordo Dipend.
Punti di erogazione 9 x 1923,17	17.308,49
Totale docenti e ATA organico di diritto 121 x 240,09	29.050,94
TOTALE FIS	46.359,43
Fondo istituzione 2022/2023 - art.85 CCNL29/11/2007 (Ipotesi di CCNI 31.01.2022) – nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023	Lordo Dipend.
Quota fissa 1 x 1.077,48	1.077,48
Complessità 1 x 458,06	458,06
Quota docenti 96 x 27,01	2.593,52
TOTALE FUNZIONI STRUMENTALI	4.129,06
Fondo istituzione 2022/2023 - art.85 CCNL29/11/2007 (Ipotesi di CCNI 31.01.2022) – nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023	Lordo Dipend.
Quota unica a calcolo 24 x 113,56	2.725,55
TOTALE COMPITI ATA	2.725,55
Fondo istituzione 2022/2023 - art.85 CCNL29/11/2007 (Ipotesi di CCNI 31.01.2022) – nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023	Lordo Dipend.
Quota docenti infanzia e primaria 70 x 20,26	1.418,46
Quota docenti secondaria 26 x 35,27	917,15
TOTALE ORE ECCEDENTI	2.335,61
Attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 31.01.2022) nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023 12x 64,01	768,11

Progetti relativi alle aree a rischio (art. 9 CCNL 29/11/2007) nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023	2.274,37
TOTALE MOF 2022-23	58.592,13
Risorse per la valorizzazione del personale scolastico (art. 88 CCNL 29/11/2007-) nota MIUR del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023	13.006,76
TOTALE GENERALE SEZIONE I	71.598,89

SEZIONE II – Risorse variabili

Risorse a.s. 2021/2022	Lordo Dipend.
Economie FIS	8.216,43
Economie Funzioni strumentali 2020/2021	0
Economie Ore eccedenti	2.308,76
Economie Incarichi specifici	0
Economie relative a Progetti relativi alle aree a rischio (art. 9 CCNL 29/11/2007)	0
Economie relative a risorse per la valorizzazione del personale docente (art. 22 co. 4 lett. c) CCNL 19/4/2018)	25,06
Economie relative alle attività complementari di educazione fisica	2.520,01
TOTALE RISORSE VARIABILI	13.070,26

SEZIONE III – Decurtazioni del Fondo

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

SEZIONE IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Fondi in bilancio	Lordo Dipend.
Risorse fisse – sezione I	71.598,89
Risorse variabili – sezione II	13.070,26
TOTALE	84.669,15

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 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 su fondo istituzione e funzioni strumentali).

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

	Lordo Dipend.
Fondo di riserva FIS	0
Quota funzioni strumentali non utilizzata	0
Quota indennità di direzione DSGA – parte variabile – a.s. 2022/2023	4.470,00
Indennità DSGA FF- parte fissa- aa.ss. 2017/2018- 2018/2019-2019/2020	0
Quota FIS non utilizzata – Personale Docente	0
Quota FIS non utilizzata – Personale ATA	0
Quota ore di sostituzione assenze docenti	2.335,61
Economie ore di sostituzione assenze docenti	2.308,76
Economie valorizzazione personale docente	0
TOTALE	9.114,37

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

FINALIZZAZIONI:

Le attività da retribuire, compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, sono quelle relative alle diverse esigenze didattiche e organizzative e alle aree di personale interno alla scuola in correlazione con il POF

PERSONALE DOCENTE	LORDO DIPEND.
<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
<i>Attività aggiuntive di insegnamento (art. 88, comma 2, lettera b) CCNL 29/11/2007)</i>	0
<i>Ore aggiuntive per l'attuazione dei corsi di recupero (art. 88, comma 2, lettera c) CCNL 29/11/2007)</i>	0
<i>Attività aggiuntive funzionali all'insegnamento (art. 88, comma 2, lettera d) CCNL 29/11/2007)</i>	13.636,63
<i>Compensi attribuiti ai collaboratori del dirigente scolastico (art. 88, comma 2, lettera f) CCNL 29/11/2007)</i>	3.000,00
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0
<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>	20.410,38
<i>Particolari impegni connessi alla valutazione degli alunni (Art.88, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	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	10.034,50

<i>Funzioni strumentali al POF (art. 33 CCNL 29/11/2007)</i>	4.129,06
<i>Compensi per attività complementari di educazione fisica (art. 87 CCNL 29/11/07) - comprese economie</i>	1288,12
<i>Compensi per progetti relativi alle aree a rischio, a forte processo immigratorio e contro l'emarginazione scolastica (art.9 CCNL 29/11/07)- comprese economie</i>	5808,87
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	0
TOTALE	58.307,56

Si specifica che il valore € 48.616,0136 indicato a pagina 7 del Contratto Integrativo d'Istituto – Parte Economica – corrisponde al totale delle risorse disponibili. La somma dei valori che lo precedono, destinate ai docenti, è pari a € 47.081,51. A tale cifra, per ottenere il totale indicato, si devono aggiungere euro 1534,5 che è l'importo che in contrattazione si è deciso di portare in aumento per le attività legate alle aree a rischio (Art. 9). L'evidenza che tale spostamento è stato contrattato è data dall'indicazione della cifra, sempre a pg. 7 del contratto, nella voce "Art. 9 aree a rischio alfabetizzazione etc."

PERSONALE ATA	LORDO DIPEND.
<i>Prestazioni aggiuntive del personale ATA (art. 88, comma 2, lettera e) CCNL 29/11/2007)</i>	11.524,35
<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
<i>Indennità di turno notturno, festivo e notturno-festivo del personale educativo (art. 88, comma 2, lettera g) CCNL 29/11/2007)</i>	0
<i>Indennità di bilinguismo e trilinguismo (art. 88, comma 2, lettera h) CCNL 29/11/2007)</i>	0
<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>	2.725,55
<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>	0
<i>Compensi relativi a progetti nazionali e comunitari (Art. 6, comma 2, lettera l) CCNL 29/11/2007)</i>	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	2997,32
TOTALE	17.247,22

SEZIONE III – Destinazioni ancora da regolare

Sezione non di pertinenza di questa amministrazione scolastica

RIEPILOGO DELLE RISORSE	
	LORDO DIPENDENTE
Totale sezione I	9.114,37
Totale sezione II- personale docente	58.307,56
Totale sezione II- personale ATA	17.247,22
Totale sezione III	0
TOTALE	84.669,15

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 € **71.598,89** come dalle seguenti comunicazioni del MIUR:
 - nota del 04/10/2022 – prot. 46445 a.s. 2022/2023 – Periodo settembre 2022- agosto 2023– lordo dipendente € **71.598,89**.
- 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 2022/2023.
- c) le norme di cui al CCNL 29/11/2007, 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 Descrizione	Anno 2021/22 Lordo dip.	Anno 2022/23 Lordo dip.	Differenza Lordo dip.
<i>Compensi fissi Sezione I MOD. 1</i>	71.543,55	71.598,89	-55,34
<i>Compensi variabili Sezione II MOD. 1</i>	19.289,53	13.070,26	6.219,27
TOTALI	90.833,08	84,669,15	6.163,93

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:

- a) allocazione delle risorse in bilancio gestite secondo il criterio dei piani finanziari, di cui al modello B previsti da D.I. 129 del 28/08/2018
- b) gestione tramite il sistema NOIPA, di cui all'articolo 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 dicembre 2010 e da quella del MIUR N° 3980 del 16 maggio 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.

Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dell'anno precedente risulta rispettato

Risorse disponibili anno scolastico 2021/2022 pari ad € 90.833,08 lordo dipendente.

Totale spese sostenute € 65.257,64 lordo dipendente .

	Risorse disponibili anno scolastico lordo dip. 2020/2021	Risorse spese anno scolastico lordo dip. 2020/2021	Differenza
PERSONALE DOCENTE	60.590,40	49.409,92	11.180,48
PERSONALE ATA	17.737,50	15.847,72	1.889,78
RIS.NON DISTRIBUITE	12.505,18	0	12.505,18
Totale	90.833,08	65.257,64	25.575,44

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 fondi ordinari allocati 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.

Legnago, 23/12/2022



IL DIRETTORE S.G.A.
Dott. Pietro Anselmi

